АО «Якутдорстрой»

П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Акционерное общество «Якутдорстрой»

Сокращенное наименование АО «ЯДС» (далее по тексту -- Общество).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республики Саха (Якутия),677008, г. Якутск, ул. Билибина, д.10.

Общество поставлено на учет в налоговом органе 01.02.2005г. свидетельство серия 14 №002245586, присвоен ИНН 1435156005, КПП 14530100].

Общество имеет свидетельство о внесении записи в Единый: государственный реестр юридических лиц: № 14001549715 от 19.02.2007г, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1051402037147.

Основной вид деятельности:

- эксплуатация автомобильных дорог и автомагистралей

Уставный капитал Общества составляет 133 596 000 (сто тридцать три миллиона пятьсот девяносто шесть тысяч) рублей, который поделен па 133 596 (сто тридцать три тысяч пятьсот девяносто шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая; при этом количество голосующих акций- 133 596 штук. Акции полностью оплачены. Единственный акционер АО «ЯДС» - Департамент Имущественных Отношений ОА города Якутска.

Решением единственного акционера от 27.06.2016г. генеральным директором Общества назначен Яндиев Амирхан Мухарбекович. Трудовой договор №ТД 606 от 11.07.2017г.

Решением единственного акционера №03 от 30.06.2023 года принято решение о избрании Совета директоров Общества в следующем составе:

Бурнашев Алексей Алексеевич – Начальник Департамента имущественных и земельных отношений ОА «город Якутск»;

Кардашевский Егор Ефимович- зам. главы городского округа «город Якутск»

Билюкина Туйара Ильинична – зам начальника Департамента экономики и стратегического планирования Окружной администрации города Якутска;

Романов Феликс Игоревич - депутат Якутской городской Думы, член комиссии по местному самоуправлению, законности и регламенту, член комиссии по предпринимательству, промышленности, торговле, транспорту и инновациям.

Федоров Алексей Викторович, заместитель начальника Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики ОА города Якутска

Решением №3 годового общего собрания акционеров АО «Яутдорстрой» от 30.06.2023 года утвержден состав Ревизионной комиссии в следующем составе:

- Колесова Марианна Николаевна – ведущий специалист отдела кадров АО «Якутдорстрой»;
- Федорова Валентина Николаевна – главный специалист Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики ОА г. Якутска
- Степанова Наталья Семеновна - заместитель начальника Правового департамента АО города Якутск;

Предприятие является учредителем ООО «ИНДОРСТРОЙ», с долей в уставном капитале 49%. В связи с наличием признаков обесценения финансового вложения сформирован резерв в размере 100% стоимости.

Определением Арбитражного суда РС(Я) от 06.11.2018, дело А58-5405/2017 вынесено решение о прекращении производства о признании общества банкротом в связи с отсутствием имущества и отсутствия денежных средств на данную процедуру. (Сведение о статусе записи в выписке из ЕГРН – запись признана недействительным).

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2023 года составила 403 человек, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 392,5 человек. Списочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2022г. составила 368 человека, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 374,1 человек.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности. АО «ЯДС» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приложением по ведении. Бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N\) 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Раскрытие информации об учетной политике,

К числу особенностей Общества, влияющих на выбор способов бухгалтерского учета, относится следующее:

Положение об учетной политике по бухгалтерскому учету является нормативным документом Общества, обеспечивающим единство методологии при ведении бухгалтерского учета в Обществе.

Для доходов от реализации товаров (работ, услуг) датой получения дохода признаете дата реализации товаров (работ, услуг), независимо от фактического поступления

денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в счет их оплаты.

Затраты АО «ЯДС» признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от момента их оплаты (согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 6.05.99 N 33н).

Расходы отчётного периода подразделяются на прямые, расходы вспомогательного производства, общепроизводственные и общехозяйственные.

Учет прямых расходов производится с использованием счета 20. Учет расходов вспомогательного производства с использованием счета 23. Учет общехозяйственных расходов осуществляется с использованием счета 26. Учет общепроизводственных расходов осуществляется с использованием счета 25.

В конце месяца расходы со сч.26 списываются в дебет С'r.90.08 «Управленческие расходы». Расходы со сч 20,23,25 списываются в дебет сч.90.02 «Себестоимость продукции».

Активы принимаются к учету в качестве объектов основных средств согласно Общероссийскому классификатору основных фондов ОК 013-2014, утвержденному Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. (в ред. от 08.05.2018 г. (дата начала применения – 01.07.2018 г.). Срок эксплуатации новых объектов определять в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (в редакции постановлений Правительства РФ от 28.04.2018г. №526, от 27.12.2019 г. №1924) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

При организации учета руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020г. №204н и 26/2020 «Капитальные вложения»; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом МФ РФ от 13.10.2003 г. № 91н (ред.от 24.12.2010г. №186н, с изм.от 23.01.2020г.).

Для организации бухгалтерского учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств каждому инвентарному объекту основных средств присваивать соответствующий инвентарный номер.

Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств (по форме № ОС-6 "Инвентарная карточка учета объекта основных средств", утвержденная постановлением Государственного комитета по статистике Российской Федерации от 21.01.2003 г. № 7 "Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету основных средств"). Инвентарную карточку открывать на каждый инвентарный объект.

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. (*п.35 ФСБУ 6/2020)*

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов. (*п.5 ФСБУ 6/2020).*

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Активы принимаются к учету в качестве материально - производственных запасов (Запасы) в соответствие с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10 по субсчетам по их

фактической себестоимости, В качестве МПЗ принимаются к учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Учет МПЗ ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей учета материально - производственных запасов в складском и оперативном учете Общества является единица ТМЦ.

Списание ТМЦ в учёте осуществляется методом по средней стоимости каждой единицы

Учет выпуска из производства готовой продукции отражается па счете 43 «Готовая продукция». Фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) с кредит счета 20 «основное производство» списывается в дебет счета 43«Готовая продукция».

Прочие доходы в учете отражаются на сч.91.1. К прочим доходам относятся:

- штрафы, пени. неустойки за нарушение условий договора.
- активы, полученные безвозмездно
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности
- излишки, выявленные при инвентаризации
- реализация ОС
- реализация излишних материалов
- субсидии

Прочие расходы в учете отражаются на сч.91.2. К прочим расходам относятся:

- отрицательные суммовые разницы
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- проценты за использование кредитом
- услуги банка
- собственные нужды, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль
- дебиторская задолженность
- расходы за счет средств субсидии

Отложенные налоговые активы отражаются в учете на сч. 09. К ним относятся:

- оценочные обязательства и резервы
- резервы сомнительных долгов
- расходы будущих периодов

- убыток текущего периода

Отложенные налоговые обязательства отражаются в учете на сч.77. К ним относятся:

- незавершенное производство
- нематериальные активы
- готовая продукция
- материалы
- расходы будущих периодов

основные средства

- резервы сомнительных долгов

Учет нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов», ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12 2007г № 153н. счете 04 «Нематериальные активы».

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Срок полезного использования НМА

Срок: полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация НМА.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка и обесценение НМА.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (п.17 ПБУм14/2017).

Проверка неиспользуемых НМА более года на обесценение проводится 1 раз в три года

Порядок проведения инвентаризации нематериальных активов учитывается в общем плане проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Информация о продукции, покупателях (заказчиках).

Основной специализацией предприятия является:

- эксплуатация автомобильных дорог;
-транспортные услуги (вывоз мусора, вывоз снега, доставка воды и т.п.);
- благоустройство улиц и площадей г. Якутска;

- добыча и реализация общераспространенных полезных ископаемых.

Основными покупателями (заказчиками) являются:

МКУ «СЭГХ»;

ГБУ Республика Саха (Якутия) "Служба эксплуатационно-технического обслуживания";

Совместной деятельности у АО «ЯДС», осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями в 2023 году не было.

Оценочные обязательства

АО «ЯДС» создает следующие резервы под оценочные обязательства Общества:

1. Резерв по сомнительным долгам.
2. Резерв на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на отчетную дату. Степень вероятности погашения долга определяется из условий заключенных договоров. Задолженность считается сомнительной, если она не оплачена в течении 45 дней с момента отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), если договором не определен иной срок оплаты. Резерв не создается, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

Резерв на оплату отпусков создается путем ежемесячных начислений 18,51%. В конце года производится инвентаризация отпусков. По итогам инвентаризации происходит либо доначисление резерва, либо списание в доходы Общества.

В 2023г. на основании инвентаризации отпусков, начислен резерв на оплату отпусков в сумме 71315484,35 руб, в том числе отчисления во внебюджетные фонды.

В декабре 2020 года и мае 2023 года были заключены кредитные договора:

- №200000143в АКБ «Алмазэргиенбанк» АО на открытие невозобновляемой кредитной линии в сумме 18 679 360,00 рублей под 12 % годовых для пополнения оборотных средств, с датой погашения 29.12.23 г.;
- №230000084 в АКБ «Алмазэргиенбанк» АО на открытие невозобновляемой кредитной линии в сумме 68 500 000,00 рублей под 15 % годовых для пополнения оборотных средств, с датой погашения 29.12.25 г.

Динамика финансовых показателей

Показатель	**2021 год**	**2022 год**	**2023 год**
Выручка от продажи продукции (работ, услуг)	117533	166776	100065
Себестоимость	(140525)	(240017)	(115506)

проданной продукции (работ, услуг)			
Прибыль (убыток) от продаж	(29449)	(84568)	(19063)
Проценты к уплате	(1954)	(19130)	(19638)
Прочие доходы	708121	782643	1241682
Прочие расходы	(773025)	(851915)	(1272995)
Прибыль до налогообложения	(96307)	(172970)	(70012)
Текущий налог на прибыль			
Отложение налоговые активы и обязательства	7088	23089	11611
Прочие		(45)	
Чистая прибыль	(89219)	(149926)	(58401)

Расшифровка прочих доходов

Реализация ОС	-
Реализация прочих активов	11601
Субсидия	1227630
Средства, полученные от дебиторов по списанной в резерв задолженности	-
Прочие доходы	2453
Итого:	1241684

Расшифровка прочих расходов

Расходы на услуги банков	1084
Стоимость реализованных прочих активов	10601
Благотворительная помощь	719
Расходы, связанные с социально-культурными мероприятиями	
Субсидия	1214317

Штрафы, пени	3985
НДС	9539
Собственные нужды	802
Прочие расходы	31948
Итого:	1272995

В 2023 году предприятие стало победителем в отборе претендентов на получение субсидии на общую сумму 1 214 317 тыс. руб.:

- Субсидии на возмещение затрат по соглашению №5-23 от 10.02.2024г. и №14-23 от 14.04.2023г., возникающих в связи с выполнением работ по содержанию дорог, площадей, тротуаров, полигона складирования снега и технических средств организации дорожного движения на сумму 180 783 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию дорог, площадей, тротуаров, полигона складирования снега и технических средств организации дорожного движения по соглашению №14-23 от 14.04.2023г. на сумму 817 976 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию Городского канала ГО "город Якутск" по соглашению №12-23 от 17.04.2023г. на сумму 4 332 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по благоустройству мест массового скопления людей в местности Ус-Хатын ГО "город Якутск" по соглашению №26-23 от 13.06.2023г. на сумму 20 530 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по оснащению участков улично-дорожной сети «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения» ГО "город Якутск" по соглашению №31-23 от 21.07.2023г. на сумму 2 675 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по сносу ветхого и аварийного, сгоревшего и попадающего под расселение жилья на территории ГО г. Якутск, согл № 01-23 от 23.05.2023 на сумму 21 522 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по сносу ветхого и аварийного, сгоревшего и попадающего под расселение жилья на территории ГО г. Якутск, согл № 02-23 от 13.09.2023 на сумму 20 041 тыс. руб.;
- Субсидии на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по пропуску талых вод, откачке заниженных мест, содержанию водопропускных

лотков, закачке озер городского округа "город Якутск", по соглашению по соглашению № 8-23 от 14.02.2023г. на сумму 144 748 тыс. руб.;

- Субсидии возмещение затрат по субсидии, возникающие в связи с выполнением работ по содержанию и текущему ремонту гидротехнических сооружений городского округа "город Якутск", по соглашению № 13-23 от 11.04.2023 на сумму 1 710 тыс. руб.;

По требованиям ПБУ возмещение затрат отражается в прочих доходах, а затраты в прочих расходах.

Дебиторская задолженность – 9 211 тыс. руб. (в 2022г. – 40 402 тыс. руб. Обществом ведется претензионно исковая работа и судебные разбирательства.

Основными дебиторами являются:

ООО Союз садоводов России ЯРО	421,10 тыс.руб.
ООО «Туласын»	664,20 тыс.руб.
ООО «СУ-888»	1 140,61 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – 157 841 тыс. руб. (в 2022 г. – 261 629 тыс. руб.). В балансе ретроспективно скорректированы показатели нераспределенной прибыли (убытка), а также дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.22г. В связи с тем, что обществу отказано в возмещении НДС за 2021 и 2022 годы. Поскольку данная сумма налога не возмещалась в составе субсидии- она была оплачена за счет собственных средств предприятия и отнесена на прочие расходы.

Основными кредиторами являются:

ООО «14 Регион»	6 213,69 тыс.руб.
ООО «Сибирь-ойл»	66 731,31 тыс.руб.
ИП Варламов Д.В.	4 207,28 тыс.руб.
ООО «Сэттэ» ДРСУ	5 998,53 тыс.руб.
ИП Свиридов А.Н.	4 073,32 тыс.руб.

В 2023 году произошло снижение объемов реализации товаров (услуг, работ) АО «Якутдорстрой». Снижение объемов реализации услуг АО «Якутдорстрой» в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 40%. Значительное снижение выручки в 2023 году связано с тем, что лицензия на добычу горного песка не была продлена, добыча горного песка не производилась в отличие от 2022 года.

28.12.2022г. было вынесено решение о проведении выездной налоговой проверки за период с 01.01.2019 по 31.12.2020 гг. Предметом выездной налоговой проверки является правильность исчисления и своевременность уплаты (удержания, перечисления) налогов,

сборов, страховых взносов. По результатам проверки 01.12.2023г. вынесено решение, но не вступившее в силу по сроку на 31.12.2023г. По решению ВНП был доначислен НДС в сумме 14483,76 тыс.руб и штраф 6,79 тыс.руб.

Раздел «Незавершенное производство»

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет незавершенных работ (НЗП - незавершенное производство).

Текущая задолженность организации по отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – 28 457 тыс. руб (2022г. – 11 537 тыс. руб.)

Основные средства на конец периода составляют 197 738 тыс. руб. В составе основных средств отражены Права пользования активами по долгосрочному договору аренды земли (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2023 – 4 947 тыс.руб., сумма начисленной амортизации – 487 тыс. руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2023 – 4 460 тыс.руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2023 год –245 тыс.руб.), а также по договорам лизинга (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2023 – 82 413 тыс.руб., сумма начисленной амортизации – 36 236 тыс.руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2023 – 46 177 тыс.руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2023 год – 10 664 тыс.руб.).

На предприятии велся учет на забалансовых счетах:

Забалансовый счет	Сумма, тыс.руб.
002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 908,00
МЦ.02 Спецодежда в эксплуатации	3 975,00
007 списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	11 050,00
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6 098,00
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	37 309,00

Добавочный капитал

В составе «Добавочный капитал» отражены полученные в 2023 году денежные средства от единственного акционера. в общей сумме 15 000 000 (пятнадцать миллионов) рублей 00 копеек. Полученные денежные средства использовались, согласно, распоряжения для погашение кредиторской задолженности, пополнение оборотных средств, восстановление платежеспособности и увеличения ликвидности.

Риски и мероприятия по их предотвращению.

Основными рисками являются:

1. Несоблюдение графика оплаты возмещения затрат, работ, услуг заказчиками, вследствие чего возможен рост дебиторской задолженности, несвоевременный расчет с поставщиками и подрядчиками (рост кредиторской задолженности), срыв сроков выполнения работ, услуг;
2. Невыполнение поставщиками и подрядчиками сроков поставок и выполнения работ, поставка некачественных материалов, комплектующих, что может привести к невыполнению обязательств перед Заказчиками со стороны АО «ЯДС»;
3. Сверхплановый рост цен на материалы, работы, услуги сторонних организаций.

С целью снижения рисков из-за несвоевременной оплаты за предоставленные услуги, договора на поставку продукции заключаются на условиях полной или частичной предоплаты, в договорах на поставку комплектующих предусматриваются санкции к поставщикам и подрядчик за несвоевременное выполнение работ, поставку некачественной продукции.

Информация об экологической деятельности.

Обществом начислено и уплачено платы за негативное воздействие на окружающую среду:

- в 2022 году в сумме 1 037,00 рублей;
- в 2023 году в сумме 1 453,43 рублей.

Штрафов, протоколов о нарушении природоохранного законодательства у Общества нет.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2023г затраты на электроэнергию Общества составили 3237 тыс. руб., затраты на теплоэнергию –7754 тыс. руб.

В 2022г. затраты на электроэнергию Общества составили 2772,00 тыс. руб.,

Затраты на теплоэнергию – 6683 тыс. руб.

Решением годового общего собрания №3 от 30.06.2023г. утверждена годовая бухгалтерская отчетность Общества по итогам работы за 2022 год. В связи отсутствием чистой прибыли по результатам 2022 год прибыль не распределялась.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году от собственника получено финансовое обеспечение затрат (субсидия) в размере 35 364,00 тыс.руб., которое направлено на погашение платежей по лизинговому и кредитному договорам.

Административно-управленческий персонал

В административно-управленческий персонал Общества входят должности:

Генеральный директор;

Первый заместитель генерального директора;

Главный инженер;

Заместитель генерального директора по общим вопросам;

Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Главный бухгалтер.

Выплачено управленческому персоналу за 2023 г.- 15 802 496,10

НДФЛ управленческого персонала за 2023 г. – 2 068 444,00

Отчисления во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2023г.· составили:

Всего 4 341 113,79

в т.ч.

• ОПС- 4 252 057,66

• НС и ПЗ- 89 056,13

Непрерывность деятельности

Величина чистых активов Общества на 31.12.2023 года меньше размера уставного капитала. Данный факт может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, в течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

Для увеличения чистых активов и получения прибыли АО «Якутдорстрой» предпринимает следующие мероприятия:

- участвует в торгах в сфере капитального ремонта и реконструкции автомобильных дорог;
- обновляет автопарк;
- получено лицензия на разработку карьера с целью добычи и реализации речного песка;
- ведутся работы для получения разрешения на разработку, добычу и реализацию горного песка.

АО «Якутдорстрой» занимает ведущее место среди предприятий, оказывающих услуги по текущему содержанию дорог, площадей, тротуаров и технических средств дорожного движения, а также выполняет работы по текущему содержанию и ремонту гидротехнических сооружений, Городского канала, пропуску талых вод, откачке заниженных мест, содержанию, в том числе ремонту и восстановлению пропускной способности водопропускных лотков, закачке озер и др. Более 19 лет предприятие осуществляет свою деятельность, направленную на благоустройство г. Якутска. АО

«Якутдорстрой» является высокопрофессиональной компанией с наличием высококвалифицированных кадров. Подтверждением того, что предприятие является надежным и ответственным деловым партнером с многолетним опытом работы – награды, почетные грамоты и благодарственные письма.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В балансе ретроспективно скорректированы показатели нераспределенной прибыли (убытка), а также дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.22г. В связи с тем, что обществу отказано в возмещении НДС за 2021 и 2022 годы. Поскольку данная сумма налога не возмещалась в составе субсидии- она была оплачена за счет собственных средств предприятия и отнесена на прочие расходы.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенных ошибок

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2022			На 31.12.2021		
			До исправления	Сумма корректировки	После исправления	До исправления	Сумма корректировки	После исправления
1	Дебиторская задолженность	1230	111319	-70917	40402	46858	-10674	36184
2	Кредиторская	1520	226054	35575	261629	167085	40626	207711

	задолженность							
3	Нераспределенная прибыль	1370	-202197	-106492	-308689	-102319	-51300	-153619

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в связи с исправлением существенных ошибок

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	За 2022 год		
			До исправления	Сумма корректировки	После исправления
1	Прочие расходы	2350	-796723	-55192	-851915
2	Чистая прибыль	2400	-94734	-55192	-149926

Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2022 год

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составили 133 596. Оно было определено путем суммирования количества акций на первое число каждого календарного месяца отчетного периода и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде:

133 596 х 12: 12 = 133 596

Чистая прибыль за 2022г. –(149 926 000) руб.

Базовая прибыль на одну акцию составила (1 122,24) руб.:

(149 926 000) : 133 596 = (1 122,24)

Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2023 год

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного периода, составило 133 596. Оно было определено путем суммирования количества акций на первое число каждого календарного месяца отчетного периода и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде:

133 596 х 12 : 12 = 133 596

Чистая прибыль (убыток) за 2023г. – (58 401) руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составила (437,15) руб.:

(58 401 000) : 133 596 = (437,15)

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

24 февраля 2022 года началось проведение специальной военной операции, вызвавшее изменение геополитической обстановки в России и за рубежом.

В 2023-24гг. в связи с увеличением ставок по заемным средствам ожидается сокращение рентабельности при реализации ранее заключенных договоров.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро - и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Яндиев А.М.

28.03.2024