АО «Якутдорстрой»

П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 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 был назначен Яндиев Амирхан Мухарбекович. Трудовой договор №ТД 606 от 11.07.2017г. Решением №11 единственного акционера от 08.05.2024г. со 02.05.2024 года прекращен досрочно полномочия генерального директора Общества Яндиева Амирхана Мухарбековича, приказом №614-к от 02.05.2024 года назначен ВРИО генерального директора АО «Якутдорстрой» Юрченко Сергей Анатольевич. Решением №12 единственного акционера от 29.05.2024г. генеральным директором Общества назначен Егоров Александр Александрович. Трудовой договор №б/н от 29.05.2024г.

Решением единственного акционера №28/2024 от 09.10.2024 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»

Прокопьев Максим Михайлович, начальник Департамента экономики и стратегического планирования Окружной администрации города Якутска;

Романов Феликс Игоревич, заместитель председателя Якутской городской Думы, депутат Якутской городской Думы, член Президиума, председатель постоянной комиссии по местному самоуправлению, законности и Регламенту, член постоянной комиссии по градостроительству и архитектуре, член фракции ВПП «Единая Россия» в Якутской городской Думе (по согласованию).

Негнюров Иван Юрьевич, заместитель начальника Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики ОА города Якутска

Решением №28/2024 единственного акционера АО «Яутдорстрой» от 09.10.2024 года утвержден состав Ревизионной комиссии в следующем составе:

- Васильев Владимир Витальевич, начальник финансово-экономического отдела МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» городского округа «город Якутск»;
- Харитонова Татьяна Дмитриевна, начальник отдела контрольно-ревизионной деятельности и внутреннего финансового аудита Контрольно-ревизионного управления 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 31.12.2024 года составила 393 человек, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 383,4 человек. Списочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. составила 403 человека, при этом среднесписочная численность, включая совместителей – 392,5 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 сч.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 полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При организации учета основных средств руководствоваться ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020г. №204н и 26/2020 «Капитальные вложения»; Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (ред. от 17.02.2021)

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.

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

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе данных бухучета.
Отложенный налог отражается в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогу на прибыль».

На основании отраженных временных разниц между бухгалтерской стоимостью актива или обязательства и его стоимостью для целей налогового учета, сформированных в программе 1С сделаны проводки по счетам 09 "Отложенный налоговый актив" и 77 "Отложенное налоговое обязательство". В аналитическом учете учитываются временные разницы дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница (п. 3 ПБУ 18/02). Если балансовая стоимость актива больше налоговой, то это налогооблагаемая разница, если меньше, то вычитаемая (п. 11 ПБУ 18/02). По обязательствам наоборот.

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 ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты

не имеющие материально- вещественной формы, 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 с 1 -го

числа месяца признания объекта в учете.

Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости единицы нематериального актива оставляет более 100000 (сто тысяч) рублей.

Учет малоценных нематериальных активов

В момент принятия малоценных НМА, стоимостью менее 100000 рублей, учитывать на счете 90.01 (91.02). Для осуществления контроля за списанными с баланса малоценными НМА в момент признания их стоимости в расходах используется забалансовый счет: Дт счета 003 – оприходование за балансом малоценных НМА.

Расходы будущих периодов по объектам, учитываемым ранее на счете 97 и которые с 2024 года соответствуют признакам НМА по ФСБУ 14/2022 и лимиту стоимости, перевести на счет 04 «Нематериальные активы». Если расходы не соответствуют признакам НМА и ниже установленного учетной политикой лимита, то расходы списывают в межотчетном периоде на нераспределенную прибыль организации.

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 2024 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 17,30%. В конце года производится инвентаризация отпусков. По итогам инвентаризации происходит либо доначисление резерва, либо списание в доходы Общества.

На начало 2024 года резерв на оплату отпусков составлял 71315484,35 руб., в течение 2024 года использовано 58969123,88 руб, начислено 66237506,64 руб. На конец 2024 года резерв на оплату отпусков составил - 78583867,11 руб, в том числе отчисления во внебюджетные фонды.

В мае 2023 года был заключен кредитный договор:

- №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 30.05.25 г. В течение 2024 года начислено и уплачено процентов по кредитному договору в сумме 9 868 148,17 руб.

Динамика финансовых показателей

(тыс. руб.)

Показатель	**2022 год**	**2023 год**	**2024 год**
Выручка от продажи продукции (работ, услуг)	166776	100065	115197
Себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	(240017)	(115506)	(141131)
Прибыль (убыток) от продаж	(84568)	(19063)	(30786)
Проценты к уплате	(19130)	(19638)	(23080)
Прочие доходы	782643	1241684	1392901
Прочие расходы	(851915)	(1272995)	(1409263)
Прибыль до налогообложения	(172970)	(70012)	(70228)
Текущий налог на прибыль			
Отложение	23089	11611	25884

налоговые активы и обязательства			
Прочие	(45)		
Чистая прибыль	(149926)	(58401)	(44344)

Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Реализация ОС	-	
Реализация прочих активов	7737	11598
Субсидия	1383861	1227630
Средства, полученные от дебиторов по списанной в резерв задолженности	93	1461
Прочие доходы	1210	995
Итого:	1392901	1241684

Расшифровка прочих расходов

(тыс.руб.)

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	1183	1084
Стоимость реализованных прочих активов	6887	10602
Благотворительная помощь	520	719
Расходы, связанные с социально-культурными мероприятиями		
Субсидия	1373815	1214591
Штрафы, пени	4090	3960
НДС	295	4203

Собственные нужды	744	453
Прочие расходы	21729	37383
Итого:	1409263	1272995

В 2024 году предприятие стало победителем в отборе претендентов на получение субсидии на общую сумму 1 373 815 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 №1-24 от 19.01.2024г. на сумму 1 106 086 тыс. руб.;
- Субсидия на возмещение затрат, возникающих в связи с выполнением работ по содержанию Городского канала ГО "город Якутск" по соглашению №15-24 от 20.03.2024г. на сумму 5 134 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 №21-24 от 04.06.2024г. на сумму 21 804 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 №30-24 от 12.09.2024г. на сумму 3 367 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 № 01-24 от 02.04.2024 на сумму 21 507 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 № 02-24 от 15.04.2024 на сумму 4 951 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 № 13-24 от 28.02.2024г. на сумму 208 327 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 № 16-24 от 20.03.2024 на сумму 2 638 тыс. руб.;

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

Дебиторская задолженность – 11 606 тыс. руб. (в 2023г. – 9 211 тыс. руб.). Обществом ведется претензионно-исковая работа и судебные разбирательства.

Основными дебиторами являются:

АО «Водоканал»	6 755,00 тыс.руб.
ГБУ РС(Я) «СЭТО»	281,00 тыс.руб.
ООО «Адреналин»	107,00 тыс.руб.

В 2024 году начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размер 1486 тыс руб. Поступило от покупателей по сомнительным долгам – 93,5 тыс. руб. Списано за счет резерва в сумме 4800 тыс. руб. По состоянию на конец 2024 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составил 27337 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 266 088 тыс. руб. (в 2023 г. – 157 841 тыс. руб.).

Основными кредиторами являются:

ООО «14 Регион»	15 109,00 тыс.руб.
ООО «Сибирь-ойл»	59 511,00 тыс.руб.
ИП Дейнеко И.А.	11 226,00 тыс.руб.
ООО «Сэттэ» ДРСУ	54 577,00 тыс.руб.
ООО «Сельдорстрой»	6 488,00 тыс.руб.
АО «Рик-автодор»	6 500,00 тыс.руб.

В 2024 году произошло увеличение объемов реализации товаров (услуг, работ) АО «Якутдорстрой». Увеличение объемов реализации услуг АО «Якутдорстрой» в 2024 году по сравнению с 2023 годом составило 15,12%. Рост выручки в 2024 году обусловлен в связи с выполнением таких работ, как: капитальный ремонт ул.Автодорожная в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги», восстановление дорожного полотна ул.Чернышевского, работ по объекту «Уличный газопровод к кот. Якутдортранса» и реализацией услуг сторонним организациям.

Раздел «Незавершенное производство»

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет незавершенных работ (НЗП - незавершенное производство).

Текущая задолженность организации по отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – 6 714 тыс. руб (2023г. – 18 699 тыс. руб.)

Основные средства на конец периода составляют 181 088 тыс. руб. В составе основных средств отражены Права пользования активами по долгосрочному договору аренды земли (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2024 – 4 947 тыс.руб., сумма

начисленной амортизации – 730 тыс. руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2024 – 4 217 тыс.руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2024 год – 240 тыс.руб.), а также по договорам лизинга (первоначальная стоимость ППА на 31.12.2024 – 116 330 тыс.руб., сумма начисленной амортизации – 53 532 тыс.руб., остаточная (балансовая) стоимость на 31.12.2024 – 62 799 тыс.руб., сумма признанных процентных расходов по арендным обязательствам за 2024год – 12 972 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	8 479,00
007 списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	25 137,00
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5 920,00
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	37 309,00

Добавочный капитал

В составе «Добавочный капитал» отражены полученные в 2024 году денежные средства от единственного акционера в общей сумме 77 376 751 (семьдесят семь миллионов триста семьдесят шесть тысяч семьсот пятьдесят один) рубль 57 копеек. Полученные денежные средства использовались, согласно, распоряжения для погашение кредиторской задолженности, пополнение оборотных средств, восстановление платежеспособности и увеличения ликвидности.

Налог на прибыль

Расчет Налога на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в ред. 20.11.2018 г. №236н).

Наименование	Сумма, руб.	Расчет налога на прибыль		
		Дт	Кт	Сумма, руб.
Сумма бухгалтерского убытка	70228488,77	68,04	99,02,2	14045697,75
Сумма налогового убытка	36200752,16	09	68,04	7240090,43
Постоянные разницы	20504694,5	99,02,3	68,04	4100938,90
Временные разницы в том числе:				
арендные обязательства	5561109,61	77	68,04	1112221,93
ОС	7803638,47	09	68,04	1560727,69

Материалы	158594,02	77	68,04	31718,80

С 01.01.2025 года ставка налога на прибыль составит 25%, поэтому на конец отчетного периода произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, эффект изменения ставки будущего налога на прибыль составил 15 939 тыс. руб. Сумма эффекта от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств включена в показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

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 2023 году в сумме 1 453,43 рублей;
- в 2024 году в сумме 1 480,00 рублей.

Штрафов, протоколов о нарушении природоохранного законодательства у Общества нет.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В 2024г затраты на электроэнергию Общества составили 4931 тыс. руб., затраты на теплоэнергию – 8283 тыс. руб.

В 2023г. затраты на электроэнергию Общества составили 3237,00 тыс. руб.,

Затраты на теплоэнергию – 7754 тыс. руб.

Решением годового общего собрания №03 от 28.06.2024г. утверждена годовая

бухгалтерская отчетность Общества по итогам работы за 2023 год. В связи отсутствием чистой прибыли по результатам 2023 год прибыль не распределялась.

Операции со связанными сторонами

В 2024 году от собственника получено финансовое обеспечение затрат (субсидия) в размере 77 377,00 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 2024 г.- 18 398 695,59

НДФЛ управленческого персонала за 2024 г. – 2 175 568,00

Отчисления во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2024г.· составили:

Всего 4 804 062,66

в т.ч.

• ОПС- 4 710 145,57

• НС и ПЗ- 93 917,09

Непрерывность деятельности

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 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 20 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.

Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2023 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 2023г. – (58 401) руб.

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

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

Информация о базовой прибыли на одну обыкновенную акцию за 2024 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 2024г. – (44 344) руб.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составила (331,93) руб.:

(44 344 000) : 133 596 = (331 93)

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 2023-25гг. 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 Егоров А.А.

24.03.2025