Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЯМАЛАВТОДОР" за 2024 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	920	-	103	-	-	(297)	-	-	-	1 023	(297)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	920	-	103	-	-	(297)	-	-	-	1 023	(297)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	34 109	-	(103)	34 006
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ "Контур.Экстерн" в режиме "Корпоративный клиент"	5181	за 2024г.	-	103	-	(103)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами (КАРЬЕР "МОРОШКА2")	5182	за 2024г.	-	25 290	-	-	25 290
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами (КАРЬЕР "ПЕСЧАНЫЙ")	5183	за 2024г.	-	8 717	-	-	8 717
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 061 081	(850 741)	68 094	(4 774)	4 581	(211 728)	-	(150)	-	2 124 251	(1 057 888)
	5210	за 2023г.	2 031 953	(639 927)	32 233	(1 260)	1 109	(211 922)	-	(1 845)	-	2 061 081	(850 740)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	141 859	(82 365)	42 646	(3 196)	3 031	(18 253)	-	-	-	181 309	(97 587)
	5211	за 2023г.	134 084	(64 846)	7 978	(203)	168	(17 687)	-	-	-	141 859	(82 365)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	1 357 067	(613 718)	6 614	(1 528)	1 500	(160 015)	-	-	-	1 362 153	(772 233)
	5212	за 2023г.	1 355 003	(447 632)	2 064	-	-	(166 085)	-	-	-	1 357 067	(613 717)
Земельные участки	5203	за 2024г.	230 818	(3 086)	563	(50)	50	(1 300)	-	(150)	-	231 181	(4 336)
	5213	за 2023г.	232 606	(1 671)	57	-	-	(1 415)	-	(1 845)	-	230 818	(3 086)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	4 792	(1 403)	502	-	-	(1 347)	-	-	-	5 294	(2 750)
	5214	за 2023г.	4 794	(818)	647	(648)	576	(1 161)	-	-	-	4 793	(1 403)
Сооружения	5205	за 2024г.	170 714	(92 516)	16 285	-	-	(24 151)	-	-	-	186 999	(116 667)
	5215	за 2023г.	149 226	(73 641)	21 487	-	-	(18 876)	-	-	-	170 714	(92 517)
Здания	5206	за 2024г.	154 871	(56 811)	1 484	-	-	(6 600)	-	-	-	156 355	(63 411)
	5216	за 2023г.	154 871	(50 185)	-	-	-	(6 625)	-	-	-	154 871	(56 810)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	960	(842)	-	-	-	(62)	-	-	-	960	(904)
	5217	за 2023г.	1 369	(1 134)	-	(409)	365	(73)	-	-	-	960	(842)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	13 261	129 524	-	(70 809)	71 976
	5250	за 2023г.	2 496	42 998	-	(32 233)	13 261
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	57 498	-	(52 838)	4 660
	5251	за 2023г.	300	7 678	-	(7 978)	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	51 694	-	(6 614)	45 080
	5252	за 2023г.	-	2 064	-	(2 064)	-
Земельные участки	5243	за 2024г.	-	563	-	(563)	-
	5253	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
Офисное оборудование	5244	за 2024г.	-	503	-	(503)	-
	5254	за 2023г.	-	647	-	(647)	-
Сооружения	5245	за 2024г.	-	6 543	-	(6 031)	512
	5255	за 2023г.	-	21 487	-	(21 487)	-
Здания	5246	за 2024г.	13 261	7 719	-	-	20 980
	5256	за 2023г.	2 196	11 065	-	-	13 261
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выполнение ремонтов основных средств	5248	за 2024г.	-	5 004	-	(4 260)	744
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 745	19 013
в том числе: Асфальтосмесительная устан. ДС-158	5261	5 745	15 549
Асфальтобетонная установка ДС-185637(АБЗ г.Ноябрьск)	5262	-	1 400
Машина для разметки дорог Виннер ISUZU (А702ВР89)	5263	-	914
Автомобиль грузовой ГАЗ-3302 с бортовой платформой (В 979 КЕ 89)	5264	-	1 150
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 870	48 870	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	217 327	219 910	204 268
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * ОГРН 1168901052713 * ГАВТОДОР АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ИНН 8901033694 * г. Салехард *

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • ОГРН 1168901052771 • ЯМАЛАВТОДОР АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО • ИНН 8901033694 • г. Салехард

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	280 890	(6 307)	274 583	4 459 257	(4 475 416)	-	(7 932)	X	264 731	(14 239)	250 492
	5420	за 2023г.	277 801	(25 913)	251 888	3 557 140	(3 554 051)	-	(19 605)	X	280 890	(6 307)	274 583
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	247 596	(6 307)	241 289	877 725	(30 521)	-	(7 932)	(843 110)	251 690	(14 239)	237 451
	5421	за 2023г.	248 325	(25 913)	222 412	685 596	(49 117)	-	19 605	(637 208)	247 596	(6 307)	241 289
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	33 294	-	33 294	3 581 532	(4 444 895)	-	-	843 110	13 041	-	13 041
	5425	за 2023г.	29 476	-	29 476	2 871 544	(3 504 934)	-	-	637 208	33 294	-	33 294
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * ОГРН 1168901052715 * ЯМАЛАВТОДОР Акционерное общество * ИНН 8901033694 * г. Салехард

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	504 254	(7 734)	66 903	544	(134 243)	-	(3 995)	-	10	20	437 488	(48 362)
	5530	за 2023г.	638 586	(6 210)	98 245	4 161	(236 629)	(7)	(102)	-	-	-	504 254	(7 734)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	72 693	(6 088)	18 777	-	(11 438)	-	(3 995)	-	-	-	80 032	(2 310)
	5531	за 2023г.	75 020	(3 839)	65 242	-	(67 569)	-	-	-	-	-	72 693	(6 088)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	44 097	(168)	46 334	-	1 489	-	-	-	-	-	91 920	(44 031)
	5532	за 2023г.	32 452	(346)	15 985	-	(4 335)	(5)	-	-	-	-	44 097	(168)
Прочая	5513	за 2024г.	387 464	(1 478)	1 792	544	(124 294)	-	-	-	10	20	265 536	(2 021)
	5533	за 2023г.	531 114	(2 025)	17 018	4 161	(164 725)	(2)	(102)	-	-	-	387 464	(1 478)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	504 254	(7 734)	66 903	544	(134 243)	-	(3 995)	X	10	20	437 488	(48 362)
	5520	за 2023г.	638 586	(6 210)	98 245	4 161	(236 629)	(7)	(102)	X	-	-	504 254	(7 734)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	50 531	2 169	12 813	4 912	8 460	563
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 479	2 169	11 000	4 912	6 089	563
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	44 031	-	167	-	-	-
прочая	5543	2 021	-	1 646	-	2 371	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	463 819	1 622	-	(146 694)	-	-	-	-	318 747
	5571	за 2023г.	618 987	5 568	-	(160 736)	-	-	-	-	463 819
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	463 819	1 622	-	(146 694)	-	-	-	-	318 747
	5574	за 2023г.	618 987	5 568	-	(160 736)	-	-	-	-	463 819
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	390 622	466 342	13 949	(317 447)	-	-	10	20	553 496
	5580	за 2023г.	445 568	494 280	19 714	(563 822)	(5 118)	-	-	-	390 622
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	31 705	129 423	-	(30 408)	-	-	-	-	130 720
	5581	за 2023г.	129 642	30 936	4	(123 759)	(5 118)	-	-	-	31 705
авансы полученные	5562	за 2024г.	148 697	38 662	-	(78 663)	-	-	-	-	108 696
	5582	за 2023г.	126 016	148 691	-	(126 010)	-	-	-	-	148 697
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	170 751	123 981	-	(42 456)	-	-	-	20	252 296
	5583	за 2023г.	153 120	62 251	306	(44 926)	-	-	-	-	170 751
кредиты	5564	за 2024г.	-	156 029	6 429	(162 458)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	249 396	11 051	(260 447)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	39 469	18 247	7 520	(3 462)	-	-	10	-	61 784
	5586	за 2023г.	36 790	3 006	8 353	(8 680)	-	-	-	-	39 469
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	854 441	467 964	13 949	(464 141)	-	X	10	20	872 243
	5570	за 2023г.	1 064 555	499 848	19 714	(724 558)	(5 118)	X	-	-	854 441

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	900 760	947 034
Расходы на оплату труда	5620	847 421	709 825
Отчисления на социальные нужды	5630	258 541	212 394
Амортизация	5640	212 025	211 922
Прочие затраты	5650	2 392 521	1 603 874
Итого по элементам	5660	4 611 268	3 685 049
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 819)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 510	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 630 778	3 681 230

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * ОГРН 1168901052715 * ЯМАЛДЕТОДОР * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ИНН 8901033694 * г. Салехард *

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	62 495	206 702	(157 875)	-	111 323
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	50 817	194 617	(157 875)	-	87 559
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	5702	11 678	12 086	-	-	23 764

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • ОГРН 1168901054715 • АМАЛАВТОДОР АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО • ИНН 8901033694 • г. Салехард

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	287 603	93 257	93 257
в том числе: Полученные независимые банковские гарантии на обеспечение обязательств контрагентами	5801	287 603	93 257	93 257
Выданные - всего	5810	1 439 154	1 960 052	1 008 601
в том числе: Выданные независимые банковские гарантии на обеспечение исполнения государственных контрактов	5811	1 439 154	1 960 052	1 008 601

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	786 342		142 813	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	786 342		142 813	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Твердовский Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЯМАЛАВТОДОР»
за 2024 год

Введение

Бухгалтерская отчетность АО «ЯМАЛАВТОДОР (далее – Общества) за 2024 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 29 декабря 2021 г. № 707-П (с изменениями внесенными приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 28 декабря 2022 г. № 600-22, от 29 декабря 2023 г. № 425-23).

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении не допускалось.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация.

Полное наименование	Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»
Сокращенное наименование	АО «ЯМАЛАВТОДОР»
Регистрационный номер (ОГРН)	1168901052715
ИНН / КПП	8901033694 / 890101001
Дата регистрации	21.04.2016 г.
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу)
Юридический адрес	629003, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Обская, дом № 35
Фактический адрес	629003, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Обская, дом № 35
Генеральный директор	Сарашвили Давид Гочаевич
Главный бухгалтер	Смирнов Сергей Викторович
ОКВЭД (основной)	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

1.2. Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» (далее - Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования государственного унитарного предприятия Ямало-ненецкого автономного округа «ЯМАЛАВТОДОР» на основании прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Ямало- Ненецкого автономного округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденного распоряжением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 13.10.2014 №655-РП (ред. от 31.08.15) и приказа департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа от 28.12.2015 г. №667 и является его правопреемником по всем правам и обязанностям.

1.3. Общество имеет три обособленных подразделения (филиала) не являющихся юридическими лицами и не выделенных на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения (филиала)	КПП	Дата создания	Место нахождения
1	Муравленковский филиал АО «Ямалавтодор»	890543001	21.04.2016 г.	629602, ЯНАО, г. Муравленко, ул. Губкина д.61
2	Новоуренгойский филиал АО «Ямалавтодор»	890443001	21.04.2016 г.	629320, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Шосссейная д.5
3	Салехардский филиал АО «Ямалавтодор»	890143001	25.05.2022 г.	629003, ЯНАО, г. Салехард, ул. Ангальский Мыс.

1.4. АО «ЯМАЛАВТОДОР» выполняет все виды дорожных работ по содержанию и ремонту региональных автомобильных дорог, а также по строительству и содержанию автозимников Ямало-Ненецкого автономного округа.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

чел.

на 31.12.24 г.	на 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.
556	553	557

1.6. Единственным акционером Общества является Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений ЯНАО (доля участия 100%).

1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

1.8. Состав совета директоров Общества (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 07.12.2023 г. №14):

Председатель совета директоров	Напольских Д.И.	директор департамента транспорта и дорожного хозяйства автономного округа
Члены совета директоров	Гилева И.В.	директор департамента имущественных отношений ЯНАО
	Гиллих С.Н.	заместитель директора департамента — начальник управления дорожного хозяйства департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО

	Конев Д.В.	заместитель директора департамента - начальник управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа
	Зубарев А.В.	начальник управления отраслевых финансов департамента финансов автономного округа
	Баландин И.А.	начальник отдела корпоративной политики управления корпоративной политики и контроля департамента имущественных отношений ЯНАО

1.9. Состав совета директоров Общества (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 28.06.2024 г. №1):

Председатель совета директоров	Подорога А.А.	заместитель Губернатора ЯНАО
Члены совета директоров	Гилева И.В.	директор департамента имущественных отношений ЯНАО
	Конев Д.В.	заместитель директора департамента имущественных отношений ЯНАО
	Гиллих С.Н.	заместитель директора департамента — начальник управления дорожного хозяйства департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО
	Зубарев А.В.	начальник управления отраслевых финансов департамента финансов ЯНАО
	Тинтунен И.А.	начальник управления корпоративной политики и контроля департамента имущественных отношений ЯНАО

1.10. Состав ревизионной комиссии (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 30.06.2023 г. №6).

Члены ревизионной комиссии	Тинтунен И.А.	заместитель начальника управления - начальник контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.
	Михайлова М.Н.	эксперт II категории контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.

1.11. Состав ревизионной комиссии (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 28.06.2024 г. №1).

Члены ревизионной комиссии	Васёв М.В.	начальник отдела технического надзора за содержанием и ремонтом автомобильных дорог ГКУ «Дорожная дирекция ЯНАО»
	Михайлова М.Н.	эксперт I категории контрольно-ревизионного отдела управления корпоративной политики и контроля департамента имущественных отношений ЯНАО
	Ильченко И.В.	эксперт II категории контрольно-ревизионного отдела управления корпоративной политики и контроля департамента имущественных отношений ЯНАО

1.12. Общество осуществляет деятельность в соответствии с разрешениями, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ Свидетельства	Срок действия
Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог.	СРО-С-073-20112009-890276.10 от 27.07.2016 г. выдан взамен ранее выданного от 17.09.15 г. №СРО-С-О73-20112009-89276.9	без ограничения
Медицинская деятельность	ЛО-8901-00IO05	бессрочно
Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	АК-89-000142 от 13.06.2019	бессрочно

1.13. Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год проведена ООО «Группа Финансы» (ИНН 2312145943)

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же на основании учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждённой приказом от 29 декабря 2021 г. № 707-П (с изменениями

внесенными приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 28 декабря 2022 г. № 600-22, от 29 декабря 2023 г. № 425-23).

2.2. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

2.3. Уровень существенности числовых показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, подлежащих обособленному раскрытию, составляет 10% от суммы соответствующей строки.

2.4. Существенными событиями после отчетной даты признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к строке баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

2.5. Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. В общем случае существенной для применения ПБУ 22/2010 считается ошибка влияние которой на строку баланса корректируемого периода превысило 10%

2.6. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.7. Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.8. Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.9. Учет основных средств:

- если первоначальная стоимость отдельного объекта основных средств, сформированная по правилам бухгалтерского учета ниже 100 000 руб., то затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором они понесены;

- ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в случае, если ее размер превышает 10% от первоначальной стоимости. Если же ликвидационная стоимость находиться в пределах 10%, то она признается равной нулю;

- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;

- по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;

- элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Проверка осуществляется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.10. Учет материалов:

- в отношении материалов в Обществе применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Она определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;

- для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, специальной оснастки, тары и т.д. за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет;

- материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся, при этом они учитываются на счете 07;

- ежегодно проводится проверка запасов на обесценение.

2.11. Учет при получении имущества в аренду:

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде;

- стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации. Для начисления амортизации ППА, схожими по характеру использования с ОС, постоянно действующей комиссия по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств, утверждённая приказом руководителя, устанавливает элементы амортизации: срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Амортизация ППА начисляется линейным способом;

- стоимость ППА по договорам лизинга принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по процентной ставке, применяемой при расчете лизинговых платежей в договоре лизинга либо дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в соответствующих отраслях (сведения на сайте Центрального банка РФ - cbr.ru.);

- по договорам аренды, отличным от договоров финансовой аренды (лизинга), дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется по ключевой процентной ставке, установленной ЦБ РФ на дату отражения в учете;

- имущество, отраженное в учете арендатора как ППА и по характеру использования относимое к ОС, учитывается обособленно на счете 01.03 «Арендованное имущество»;

- в бухгалтерской отчетности, ППА отражается по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации о включении ППА.

2.12. Доходы Общества:

- Общество ведет раздельный учет доходов по каждому государственному контракту или договору;

- Общество применяет счет 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам» в следующих случаях:

а) для отражения дохода в том периоде, когда он экономически возник, а не когда стороны оформили и подписали первичные учетные документы либо оформили завершение договорных отношений (приоритет экономического содержания перед юридической формой);

б) для учета выполнения этапов работ по продолжительным договорам, переходящим из одного отчетного периода в другой.

2.13. Для признания выручки по договору строительного подряда, сроки начала и окончания работ, по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. Общество не признает прибыль по договорам строительного подряда, пока степень завершенности работ не достигнет 20%.

2.14. Расходы Общества:

- Общество ведет раздельный учет расходов по каждому государственному контракту или договору. Каждый контракт является объектом обособления части доходов и расходов;

- общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", по обособленному подразделению Общества ежемесячно относятся на себестоимость каждого исполняемого контракта или договора пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на оплату труда, учитываемых на счете 20 «Основное производство» ";

- управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются на финансовый результат, в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в качестве условно-постоянных;

- выпуск отдельных наименований продукции вспомогательного производства отражается по учетным ценам обособленно на счете 10.01 "Сырье и материалы". Учетная цена формируется исходя фактических затрат за месяц, в котором произведена продукция вспомогательного производства в пропорции к её объему и плановой стоимости.";

- расходы сформировавшиеся в период отсутствия производственной деятельности списываются в конце отчетного года со счета 23 «Вспомогательное производство» на счет 20 «Основное производство» пропорционально стоимости всей выпущенной продукции вспомогательного производства к стоимости продукции использованной при выполнении работ по контрактам и договорам или реализованной на сторону;

- расходы отражаются в том периоде, когда они экономически возникли, а не когда стороны сформировали и подписали первичные учетные документы, оформили договорные отношения либо подтвердили завершение договорных отношений (приоритет экономического содержания перед юридической формой).

2.15. Бюджетные средства целевого финансирования:

- доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной строки в расшифровке прочих доходов.

2.16. Оценочные обязательства:

- Общество создает оценочные обязательства:
а) на предстоящую оплату отпусков;
б) на гарантийное обслуживание и ремонт.

- если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Центрального банка РФ, действующая на отчетную дату, на которую составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год связаны с применением Федерального стандарта по бухгалтерскому учету 14/22 "Нематериальные активы".

2.18. В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), начиная с 01.01.2024 г., путем корректировки стоимостных элементов балансовой стоимости нематериальных активов - первоначальной стоимости, накопленной амортизации, накопленного обесценения, сохраняя при этом за собой право не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

2.19. В 2025 г. существенных изменений в учетной политике Общества не предполагается.

3.Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности Общества

3.1. Общество ведет раздельный учет финансовых результатов деятельности по каждому государственному контракту или договору. Каждый государственный контракт или договор является объектом обособления части доходов и расходов.

3.2. Расшифровка стр. 2110 и стр. 2120 Отчета о финансовых результатах за 2024 г.:

тыс. руб.

№	наименование номенклатуры	выручка, без НДС	себестоимость	результат
	Муравленковский филиал			
1	1023.1.24 МФ содержание №415.12250/24-ДХ от 29.11.2023 сумма 514 371 947,80	385 246	(240 842)	144 404
2	1023.2.24 МФ Ноябрьск содержание №415.12250/24-ДХ от 29.11.2023 сумме 225 869 774,36	177 661	(210 233)	(32 572)
3	1033.24 МФ содержание №414.12249/24-ДХ от 28.11.2023 сумма 341 659 537,88	257 829	(255 916)	1 913
4	1036.24 МФ содержание №151118-23 от 27.12.2023 сумма 1 088 573,76	566	(3 923)	(3 357)
5	1038.24 МФ содержание №180145-24 от 01.02.2024 сумма 12 188 755,99	10 098	(4 728)	5 370

6	1040.24 МФ содержание №0507/25/101/24 от 29.02.2024 сумма 4 032 200,61	3 360	(8 132)	(4 772)
7	1041.24 МФ содержание №561.9202/24-ДХ от 26.08.2024 сумма 77 673 762,83	64 728	(54 157)	10 572
8	1209 МУР ремонт №120.16712.2548/22 от 21.04.2022 Сургут - Салехард, участок Губкинский 1 132 400 613	22 449	(21 286)	1 163
9	1222 МФ ремонт № 306.2334/23 от 03.04.23 сумма 329 315 604,76	25 268	(28 793)	(-3 525)
10	1239.24 МФ ремонт №544.6239/24 от 17.06.2024 сумма 13 045 966,67	10 871	(10 626)	246
11	Прочая деятельность структурного подразделения	1 073	0	1 073
	Итого по филиалу:	**959 151**	**(838 635)**	**120 516**

	Новоуренгойский филиал			
12	1034.24 НФ содержание №414.12249/24-ДХ от 28.11.2023 сумма 185 466 428,13	132 638	(133 299)	(661)
13	1037.24 НФ содержание №72-УДС-23 от 14.12.2023 сумма 135 950 467,06	93 907	(88 891)	5 017
14	1236.24 НФ ремонт №519.3757/24 от 02.05.2024 сумма 587 254 928,14	458 744	(437 838)	20 906
	Итого по филиалу:	**685 289**	**(660 027)**	**25 262**

	Салехардский филиал			
15	1007 СХД (содержание, кап.ремонт) №108.030797.13551/20-ДХ от 21.12.20 г. Сод авт дор Лаб-Харп	3 670	(556)	(3 113)
16	1022.1.24 СФ содержание №408.11852/23 от 24.11.2023 сумма 924 648 719,84	397 262	(397 962)	(670)
17	1022.2.24 СФ Лабытнанги содержание №408.11852/23 от 24.11.2023 сумма 217 147 265,94	72 209	(135 243)	(63 034)
18	1035.24 СФ содержание №104/12/2023 от 26.12.2023 сумма 159 150 679,78 с НДС	131 320	(131 251)	(69)
19	1039.24 СФ содержание №0890300004824000020 от 20.02.2024 сумма 30 496 272,96	19 162	(6 922)	(12 240)

20	1042.24 СФ содержание №559.9427/24-ДХ от 02.09.2024 сумма 39 985 991,70	33 322	(15 397)	17 925
21	1043.24 СФ содержание №567.9607/24-ДХ от 09.09.2024 сумма 25 792 524.61	21 494	(17 108)	(4 385)
22	1102.1.24 СФ зимник №405.10884/23 от 24.10.2023 сумма 70 483 727,34	58 736	(58 337)	399
23	1102.2.24 СФ зимник №405.10884/23 от 24.10.2023 сумма 135 084 524,63	112 570	(114 955)	(2 385)
24	1223 СФ ремонт № 310.2385/23 от 03.04.23 на сумму 668 939 184,15	153	(199)	(47)
25	1224 СФ ремонт №309.2452/23 от 04.04.23 сумма 1 027 182 522,15	435	(516)	(81)
26	1227 СФ строительство № 302.2388/23 от 27.03.2023 сумма 108 041 842,80	80 635	(106 737)	(26 101)
27	1230 СФ строительство № 398.9989/23-ДХ от 18.09.2023 сумма 84 724 863,68	61 364	(62 653)	(1 290)
28	1232.24 СФ ремонт №400.11350/23 от 02.11.2023 сумма 1 287 609 659,56	1 069 486	(1 018 386)	51 100
29	1233.24 СФ ремонт №501.1501/24 от 18.03.2024 сумма 128 045 096,81	106 704	(771 363)	58 777
30	1234.24 СФ ремонт №513.2467/24 от 02.04.2024 сумма 44 954 909,95	37 046	(36 031)	1 015
31	1235.24 СФ ремонт №517.2968/24 от 15.04.2024 сумма 572 728 411,30	477 274	(342 157)	135 117
32	1237.24 СФ ремонт №525.3959/24 от 02.05.2024 сумма 25 845 929,63	21 538	(10 763)	(10 775)
33	1238.24 СФ ремонт №520.3857/24 от 02.05.2024 сумма 1 525 877 599,30	428 584	(413 475)	15 109
34	1240.24 СФ ремонт №08903000048240000560 от 04.10.2024 сумма 4 176 093,02	3 480	(1 351)	2 129
34	1241.24 СФ ремонт №0507/25/510/24 от 07.10.2024 сумма 18 368 295,19	12 246	(16 056)	(3 810)
36	Прочая деятельность структурного подразделения	27 318	0	27 318
	Итого по филиалу:	**3 176 008**	**(2 946 115)**	**229 893**

	Всего по организации:	**4 820 448**	**(4 444 777)**	**375 671**

3.3. Управленческие расходы – это расходы для нужд управления Обществом. Данные расходы не связанны непосредственно с производственным процессом, но необходимы для функционирования Общества, к ним также относятся и управленческие запасы. За 2024 год управленческие расходы составили 186 001 тыс. руб.:

№	Наименование статьи затрат	Сумма тыс. руб.
1	2101 Оплата больничного	331
2	2101 Оплата труда	104 519
3	2102 Отчисления во внебюджетные фонды	30 722
4	2103 Резерв по отпускам	27 911
5	2201 Бензин	998
6	2202 Дизтопливо	430
7	2203 Горюче-смазочные материалы (масла,тосол,литол,смазка)	14
8	2204 Запасные части	192
9	2206 Инвентарь и хоз.принадлежности	304
10	2207 Канцелярские товары	601
11	2208 Прочие материальные запасы (в т.ч. печатные издания)	69
12	2211 Спецодежда	0
13	2212 Сырье и материалы	116
14	2213.1 Малоценное оборудование и запасы	2 071
15	2301 Амортизация	3 476
16	2301-3 Амортизация НМА	297
17	2303 Земельный налог	81
18	2304 Транспортный налог	36
19	2401 Арендные платежи за арендуемое имущество	107
20	2404 Водоснабжение	27
21	2405 Вывоз ЖБО	125
22	2408 Приобретение и обслуживание компьютерных программ	2 330
23	2409 Информационно-консультационные услуги	1 245
24	2418 Проезд до места командировки и обратно	893
25	2419 Суточные	465
26	2420 Проживание (в командировке)	1 717
27	2422 Обслуживание и ремонт оргтехники	368

28	2424 Профосмотр	100
29	2425 Прочие затраты	153
30	2426 Размещение информационного материала в издании	91
31	2428 Расходы на обесп.. норм. усл. труда и мер по тех.б	191
32	2429 Расходы на обучение, семинар, подготовку и переподготовку кадров	1 092
33	2430 Почтовые, телеграфные услуги	87
34	2431 Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	451
35	2433 Расходы на услуги связи	112
36	2434 Расходы по оплате льготного проезда	1 110
37	2436 Страхование ОСАГО	6
38	2442 Теплоэнергия	1 095
39	2443 Торговая площадка	129
40	2445 Транспортные услуги сторонних организаций	2
41	2447 Услуги сторонних организаций	242
42	2448 Услуги аудиторские и консалтинговые	515
43	2451 Утилизация отходов	16
44	2452 Учебный отпуск	43
45	2454 Электроэнергия	565
46	2455 Строительно-монтажные работы, материалы	77
47	2456 Услуги интернета	301
48	2457 Содержание служебного автотранспорта	2
49	2458 Госпошлина	8
50	2502 Вступительные и членские взносы СРО	168
	Итого:	**186 001**

3.4. Расчет стоимости чистых активов Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	34 732		
Основные средства	1150	1 138 339	1 223 602	1 394 522
Отложенные налоговые активы	1180	102 108	77 060	103 634

Запасы	1210	250 492	274 583	251 888
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	16	-
Дебиторская задолженность	1230	389 126	496 520	632 376
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 096 606	194 586	90 045
Прочие оборотные активы	1260	32 714	17 907	43 549
ИТОГО активы	-	3 044 120	2 284 273	2 516 014
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410		-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	106 721	107 164	116 937
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	23 764	11 678	1 722
Прочие обязательства долгосрочные*	1450	318 747	463 819	618 987
Кредиторская задолженность	1520	553 496	390 622	445 568
Доходы будущих периодов*	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	87 559	50 817	52 924
ИТОГО пассивы	-	1 090 287	1 024 100	1 236 138
Стоимость чистых активов	-	**1 953 833**	**1 260 173**	**1 279 876**

* Из расчета исключены суммы целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи.

4.Информация о кредитах

4.1. Обществу открыта кредитная линия в ПАО «ФК Открытие» (ПАО «ВТБ») согласно кредитному договору от 22.06.2023 г. №К2/86-00/23-00065 сроком по 31.12.2025 г. с лимитом задолженности:

- с 22 июня 2023 г. - 250 000 000,00 руб.;
- с 01 октября 2025 г. - 187 500 000,00 руб.;
- с 01 ноября 2025 г. - 125 000 000,00 руб.;
- с 01 декабря 2025 г. - 62 500 000,00 руб..

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженности по кредитным обязательствам не имеется.

5. Информация о выданных обязательствах

5.1. В соответствии с п. 3 ст. 96 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) исполнение контракта может обеспечиваться предоставлением банковской гарантии, выданной банком. При этом установлено, что срок действия банковской гарантии должен превышать срок действия контракта не менее чем на один месяц.

5.2. По состоянию на 31.12.2024 г. размер независимых банковских гарантий, выданных на обеспечение исполнения государственных и муниципальных контрактов, составил 1 439 154 тыс. руб. Показатель выданных обязательств не превышает стоимость чистых активов Общества - 1 953 833 тыс. руб.

6.Прибыль на акцию

6.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционеру - владельцу обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль за отчетный период. (тыс. руб.)	166 708	113 701
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций.	828 478	828 478
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	201,22	137

6.2. Размер базовой прибыли на акцию не указан в годовой бухгалтерской отчетности в связи с тем, что при заполнении баланса все показатели отражены в тыс. рублей.

6.3. Разводнения прибыли (убытка) не осуществлялось в силу отсутствия оснований (Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

7.Информация о связанных сторонах

7.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенной таблице раскрыта информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной

1	Сарашвили Давид Гочаевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
2	Департамента имущественных отношений ЯНАО (бенефициар)	100% учредитель
3	Подорога Александр Александрович	председатель совета директоров (с 28.06.2024 г.)
4	Напольских Д.И.	председатель совета директоров (до 27.06.2024 г.)
5	Гилева Ирина Витальевна	член совета директоров
6	Гиллих Светлана Николаевна	член совета директоров
7	Конев Дмитрий Владимирович	член совета директоров
8	Зубарев Андрей Викторович	член совета директоров
9	Тинтунен Ирина Александровна	член совета директоров (с 28.06.2024 г.)
10	Баландин Иван Альбертович	член совета директоров (до 27.06.2024 г.)

7.2. Иных юридических лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2024 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Общества.

8.Вознаграждения основному управленческому персоналу

8.1. В состав основного управленческого персонала входят следующие должности:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по общим вопросам.

8.2. Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу в 2024 г., составило 18 903 тыс. руб., начисленная на него сумма страховых взносов – 4 480 тыс. руб.

8.3. Выплата вознаграждения членам совета директоров в течение 2024 года не производилась.

9.Государственная помощь

9.1. В 2021 г. с Департаментом транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО заключено соглашения от 27 декабря 2021 г. №33/21 по предоставлению из окружного бюджета субсидий Обществу на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей за дорожную технику в 2021-2027 годах на сумму 663 000 тыс. руб.

За период действия соглашения Обществу фактически предоставлены бюджетные субсидии на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей в размере 404 081 тыс. руб., в том числе:

- в 2021 г. – 46 328 тыс. руб.;
- в 2022 г. - 91 598 тыс. руб.;
- в 2023 г. – 142 813 тыс. руб.;
- в 2024 г. – 123 342 тыс. руб.

9.2. В 2024 г. с Департаментом транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО заключено соглашения от 09 декабря 2024 г. №81/24 на предоставление субсидии из окружного бюджета на обновление материально-технической базы в 2024 году на сумму 663 000 тыс. руб. На отчетную дату, денежные средства фактически поступили на специальный расчетный счет Общества. Расходование средств целевого финансирования на приобретение (строительство) объектов основных средств будет осуществлено в течении 2025 г.

9.3. Бюджетные субсидии на финансирование капитальных затрат отражаются в учете по правилам ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи".

9.4. Согласно принятой учетной политики Общества, доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи прочих доходов.

10.События после отчетной даты (СПОД)

10.1. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в 2024 году не происходило, а именно:

- приобретение финансовых вложений – факторы и события отсутствуют;
- снижение цен на товары, работы, услуги – факторы и события отсутствуют;
- принятие решения о выплате дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- аварии и иные чрезвычайные ситуации, приведшие к убыткам – факторы и события отсутствуют;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений – факторы и события отсутствуют.

10.2. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется.

10.3. Общество уведомляет пользователей отчетности, что в случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке произойдут СПОД, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности организации, то Общество проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

11.Информация о рисках хозяйственной деятельности

11.1. Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

11.2. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

11.2.1 Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

11.2.2 Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля выручки приходится на государственные контракты, заключенные в рамках 44-ФЗ. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, своевременно проводится претензионная работа.

11.2.3. Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

11.3. Риски, связанные с заключением государственных и муниципальных контрактов.

Основная выручка Общества связана с выполнением работ по государственным и муниципальным контрактам, заключаемых в соответствии с требованиями 44-ФЗ, по результатам проведения электронных аукционов. Для участия в аукционе к участнику, в отличии от проведения конкурсной процедуры, не предъявляются дополнительные требования к опыту проведения аналогичных работ, наличия специалистов, трудовых и материальных ресурсов и др.

Соответственно, участниками закупок становятся организации, которые территориально не находятся в регионе и не обладают достаточной ресурсной базой. При этом данные участники аукционов значительно снижают первоначально установленную цену закупки, тем самым создавая невыгодные условия Обществу для выполнения работ по контрактам, приводящие к потере части выручки и убытку.

Кроме этого, по условиям заключаемых государственных и муниципальных контрактов суммы предусмотренного аванса зачастую недостаточно для приобретения материальных ресурсов для выполнения работ. Привлечение кредитных средств ограничено и имеет определенный лимит. В связи с этим, может возникнуть ситуация с недостаточностью оборотных денежных средств для выполнения работ по государственным и муниципальным контрактам. Влияние данного риска оценивается Обществом как существенное.

11.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

11.5. Страновые и региональные риски.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России недружественными странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

11.6. Репутационные риски.

Общество считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве выполняемых ею работ и оказываемых услуг. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

11.7. Риск недостатка трудовых ресурсов.

В Прогнозе долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года отмечается, что нехватка квалифицированных кадров становится ключевым барьером на пути экономического развития России и реализации всех государственных задач.

В настоящее время наблюдается дефицит отдельных категорий трудовых ресурсов: высококвалифицированных рабочих (водителей специальной техники, механизаторов, слесарей и др.) и специалистов занимающихся организацией технологического процесса и непосредственным руководством на производстве (ИТР).

Важным фактором при привлечении работников в организацию, является конкурентоспособный уровень заработной платы, который в условиях дефицита кадровых ресурсов имеет динамику роста. При этом рост расходов на заработную плату оказывает существенное влияние на общие показатели финансово-хозяйственной деятельность Общества.

В условиях дефицита специалистов на рынке труда Общество уделяет все больше внимания сохранению персонала и созданию траекторий карьерного развития для молодых специалистов.

11.8. Прочие риски.

Для того чтобы поддержать бизнес в условиях действия экономических санкций, установленных недружественными странами, в 2022, 2023 гг. Правительством РФ продлены сроки уплаты отдельных налогов и авансовых платежей, а также страховых взносов.

Общество осуществляет вид деятельности, по которому в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 N 776, предусмотрена возможность продление на год сроков уплаты страховых взносов за 2 и 3 квартал 2022 г. Воспользовавшись данным правом, Общество перенесло уплату страховых взносов на сумму 73 213 тыс. руб., тем самым отложив уплату части налоговых обязательств на будущее. Далее сроки уплаты страховых взносов были продлены на 12 месяцев, в том числе на 2024 г. В установленные сроки вся рассроченная задолженность по страховым взносам уплачена в полном размере.

12. Информация об исправлении ошибок

12.3. В 2024 году были выявлены ошибки за предыдущие отчетные периоды, которые Общество классифицировала как несущественные. Исправление несущественных ошибок за предыдущие отчетные периоды не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности предыдущих периодов.

13. Информация о непрерывности деятельности

13.1. Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в

отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

13.2. Российская экономика пострадала от уже введенных и следует ожидать, что и далее будет находится под давлением потенциальных будущих санкций, что негативным образом сказывается и на операционной деятельности Общества. При этом следует отметить, что экономика страны успешно адаптируется к внешним негативным факторам. Тем не менее, данные обстоятельства продолжают оказывать влияние на уровень неопределенности, а также на уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

13.3. Общество не имеет валютные активы и обязательства, деятельность Общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут повлечь за собой существенного влияния на деятельность Общества, но могут повлиять на стоимость оборудования, запасных частей и комплектующих, используемых в деятельности.

13.4. На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, что однако не способно существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год.

13.5. Общество располагает достаточными ресурсами и возможностью получения кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

13.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что Общество не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

13.7. Чистые активы Общества составили по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 953 833 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 1 260 173 тыс. руб., что существенно выше размера уставного капитала Общества. Данное обстоятельство может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

13.8. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

13.9. Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного

отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

13.10. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную производственную деятельность по исполнению государственных контрактов, стратегическую значимость деятельности Общества для региона, а также основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Врио генерального директора С.В. Твердовский

28 марта 2025 г.