

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «Сахаавтодор»
за 2022 год

АО «Сахаавтодор» ИНН 1435009427 КПП 143501001

Юридический адрес: 677000 Россия РС (Я) г Якутск мкр Марха ул О.Кошевого д. 65
А

Основным видом деятельности АО «Сахаавтодор» является строительство и ремонт автодорог. Также в 2022 году были оказаны услуги по сдаче имущества и др.

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 1 человек.

АО «Сахаавтодор» является акционерным обществом, уставный капитал составляет 16 480 тыс.рублей.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре 1749, в том числе 6 юридические лица. Доля юридических лиц составляет 6,76⁰/0.

Реестр акционеров ведется АО «Новый регистратор».

Состав исполнительных и ревизионных органов АО «Сахаавтодор»:

№ п/п		ФИО
	И.о. генерального директора	Корякин Ньургун Прокопьевич
2	Председатель Совета директоров	Дьячковский Андрей Васильевич
3	Член Совета директоров, секретарь, член Правления	Флегонтов Прокопий Иванович
4	Член Совета директоров, член Правления	Сидоров Яков Эдуардович
5	Член Совета директоров, член Правления	Цой Айсен Николаевич
6	Член Совета директоров	Сергеева Татьяна Иннокентьевна
7	Член Совета директоров	Флегонтов Прокопий Иванович
8	Член Совета директоров	Евсюков Вячеслав Иванович
9	Ревизионная комиссия	Попов Сергей Сергеевич
10	Ревизионная комиссия	Григорьева Юлия Олеговна
11	Ревизионная комиссия	Прокопьев Дмитрий Валерьевич

Согласно протоколу 1/22 от 17.11.2022г. на должность исполняющего обязанности генерального директора назначен Корякин Ньургун Прокопьевич.

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом б/н от 31.12.2021 года. Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Фактов отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствует.

Бухгалтерский учет АО «Сахаавтодор» осуществляется бухгалтерской службой ИП Сергеева Т.И., согласно договору аутсорсинга от 11.01.2021г. и ведется по журнально ордерной форме в электронном виде, используя программу автоматизации «1 С: Предприятие».

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику , расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Раскрытие существенных показателей

Объем реализации работ и услуг (выручка) за 2022 год составил 57 392 тыс. руб. (без учета НДС). Для сравнения в 2021 году этот показатель составлял 34 505 тыс. рублей (без учета НДС).

Выручка формируется в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н (в редакции с изменениями и дополнениями);

Выручка АО «Сахаавтодор» по видам деятельности:

п/п	Наименование	2021 год объем работ без НДС тыс. руб	2022 год объем работ без НДС тыс. руб
1	Строительство и ремонт автодорог	20 385	49 169
2	Сдача имущества в аренду	14 120	8 123
3	Услуги автотранспорта	0	25
4	Прочие услуги	0	75
	ИТОГО	34 505	57 392

Себестоимость выполненных работ в 2022 году составила 41 111 тыс. руб. В 2021 году себестоимость составляет 40 423 тыс. руб.

11/11	Наименование	2021 год тыс. руб. / %	2022 год тыс. руб. / %
	Материальный затраты	696 / 1,72	693 / 1,7
	Затраты на оплату труда	984 / 2,43	---

	Отчисления на социальные нужды	360 / 0,89	----
	Амортизация	4 304 / 10,65	4107 / 10
	Услуги сторонних организаций	16 839 / 41,66	27 568 / 67
	Услуги лизинга	5 453 / 13,49	2 896 / 7
	Прочие затраты	11 787 / 29,16	5 847 / 14,3
	ИТОГО	40 423 / 100 %	41 111 / 100 %

Основную долю в себестоимости выполненных работ составляет услуги сторонних организаций (27 568 тыс. рублей) 67%, т.к. работы по ремонту автодорог переданы субподряд.

В соответствии с учётной политикой организации, коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прибыль от выполненных работ составил 2 377 тыс. рублей.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2022 году составила 1,44 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2021 году составила 0,01 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2020 году составила 0,02 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2019 году составила 0,44 руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2018 году составляла 0,78 руб.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств АО «Сахаавтодор»

На 01 января 2022 г.— 104 984,71 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 г.— 104 514, 17 тыс. руб.

В 2022 г. реализованы следующие основные средства:

Прицеп СЗАП-8543-01 №АВ 40-31 14 инв. № 00000802

Амортизация по основным средствам:

на 01 января 2022 г- 91 480,10 тыс. руб.

На 31 декабря 2022г — 95 219,05 тыс. руб.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется: при линейном способе — исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

За 2022 год амортизация по основным средствам:

Начислено — 4 209 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.22г. — 9 295 тыс. руб., процент износа - 88,94 %.

Расходы будущих периодов

В соответствии с учетной политикой организации, затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому они относятся.

На 01.01.2022 г расходы будущих периодов составляли 37,31 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов						
97, Расходы будущих периодов	37 314,74			37 214,70	100,04	
97.21, Прочие расходы будущих периодов	37 314,74			37 214,70	100,04	
Дорожные работы	37 314,74			37 214,70	100,04	
Лицензия ЯКУ 01401 ВЭ 2010-2013	37 314,74			37 214,70	100,04	
Итого	37 314,74			37 214,70	100,04	

На 31.12.2022г. расходы будущих периодов составили 0,1 тыс. руб.

Финансовые вложения

На 01.01.2022г числилось долгосрочных финансовых вложений в уставные капиталы других предприятий в сумме 2,98 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма рублей
1	ОАО камаз	2 875,00
2	КБ Росдо Банк	100,00
ИТОГО		2 975,00

На 31.12.2022г сальдо финансовых вложений без изменений — 2,98 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На начало года — 47 894 тыс.руб.

На конец года — 35 369 тыс.руб., в т.ч. выданные авансы для приобретения ТМЦ.

Основными дебиторами на конец года являются:

ООО Основа — 3 828 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

На начало года — 72 800 тыс.руб.

На конец года — 60 194 тыс.руб., в т.ч. выданные авансы для приобретения ТМЦ.

Долги потребителей продукции Обществу (платежи по которым ожидаются в течении 12 мес) уменьшились на 12 525 тыс.руб.

Задолженность самой организации перед поставщиками подрядчиками уменьшилось на 12 606 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Заемные средства

На начало года — 12 тыс.руб.

На конец года — отсутствует

В 2022 г. организация списала задолженность на сумму 12 тыс. руб., в связи с истечением срока исковой давности.

Прочие обязательства

В них отражаются обязательства по договорам лизинга на начало года — 2 278 тыс.руб., на конец года — отсутствует. В 2022г. обязательства по договорам лизинга погашены.

Обществом выдано поручительство за ООО «ИнвестДорСтрой» АКБ АО Алмазэргиэнбанк, также выдан залог в виде недвижимого имущества и земельных участков по адресу мкр.Марха, ул. О.Кошевого 67,68 на суммы 80 млн и 120 млн рублей.

Капиталы и резервы

Резервный капитал остался без изменений — 5 768 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода составила 2 377 тыс. руб.

В состав прочих доходов включены (без учета НДС):

- доходы от реализации основных средств — 542 тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности — 3 792 тыс. руб.
- прочее – 1 248 тыс. руб.
- итого - 5 582 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- стоимость реализованных основных средств — 3 тыс. руб.
- затраты по проведению собрания акционеров — 25 тыс. руб.
- затраты по услугам банка — 394 тыс. руб.
- услуги регистратора — 115 тыс. руб.
- неустойки за нарушение условий договоров — 563 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы — 13 691 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 8 тыс.руб.
- штрафы, пени по налогам и сборам – 437 тыс. руб.
- Итого - 15 236 тыс. руб.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности приведены в таблице:

Событие	Влияние
Изменение валютных курсов	Влияния нет
Санкции против банков	Влияния нет

Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами	Незначительное
Обязательная продажа валютной выручки в размере 80 %	Влияния нет

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату отсутствуют.

Прочая информация

В 2022 году основному управленческому персоналу выплаты в виде вознаграждений не производились.

При проведении инвентаризации были исправлены существенные ошибки прошлых лет по налогам и сборам (пени, штрафы), резерв ежегодных отпусков, списание кредиторской задолженности.

И.о. генерального директора
АО «Сахаавтодор»

Н.П. Корякин