

ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «АУДИТ И БУХГАЛТЕРСКИЕ УСЛУГИ»

Корпоративный член СРО ААС. Свидетельство №7163 от 23.04.2015 г.

358014, Республика Калмыкия, г. Элиста, 2-25-21, тел. 89615498711,

ОГРН 1020800002398, ИНН 0814109247, КПП 081601001, ОКПО 49257549, ОКВЭД 69.20

р/с №40702810060300010031 в Ставропольском отделении №5230 ПАО Сбербанк г. Ставрополь, к/счет 30101810907020000615,
БИК 040702615

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
Акционерного общества
«Яшкульское дорожное управление №1»**

г. Элиста

2023 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю: Республика Калмыкия в лице: Министерства по земельным и имущественным отношениям РК, Министерства по строительству, транспорту и дорожному хозяйству РК

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Яшкульское дорожное управление №1» (ОГРН 1120813000142, 359150, РФ, Республика Калмыкия, Яшкульский район п. Яшкуль ул.Ю.Клыкова,6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «Яшкульское дорожное управление №1» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Как описано в Пояснении п.14 «Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса» разделе «Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость дебиторской задолженности составила 3343 тыс. руб.

Оценка возможного обесценения дебиторской задолженности существенно влияет на размер резерва, и на балансовую стоимость дебиторской задолженности, в связи, с чем данный вопрос является одним из наиболее значимых для аудита.

Процесс оценки руководством возможности погашения дебиторской задолженности, основывается на допущениях и оценках, способности заказчика акционерного общества, произвести оплату за выполненные работы, согласно заключенного Контракта.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Пояснение АО «Яшкульское дорожное управление №1» к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 г. составил 5120 тыс. руб. и вырос на 2383 тыс. руб. Также показатели финансового положения и результатов деятельности АО «Яшкульское дорожное управление №1» имеют **критические** значения:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение, равное -0,37;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормативного значения;
- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормы;
- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 10% (нормальное значение для данной отрасли: 70% и более);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Пояснении АО «Яшкульское дорожное управление №1», указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Яшкульское дорожное управление №1» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год:

1. Чистые активы организации на 31.12.2022 г. меньше уставного капитала на 87,6%. Данное соотношение негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить снижение чистых активов на 78,7% за весь анализируемый период. Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции может привести к крайне негативным последствиям.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

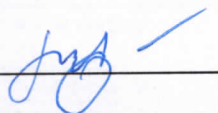
Арашанова Тамара Александровна

Генеральный директор аудиторской организации (ОПНЗ 21206048668)



Саралдаева Татьяна Павловна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 22006277460)



Аудиторская организация:

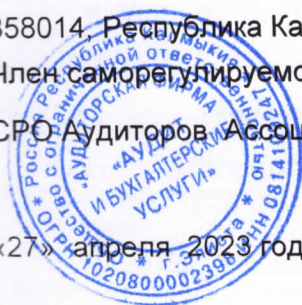
ООО «Аудиторская фирма «Аудит и бухгалтерские услуги»,

358014, Республика Калмыкия, г. Элиста 2-25-21

Член саморегулируемой организации auditors:

СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество», ОПНЗ 11506021896.

«27» апреля 2023 года.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "Яшкульское дорожное управление №1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Типичные акционерные средства Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Полное наименование (адрес)

50, Калмыкия респ, Яшкульский р-н, п. Яшкуль, ул. Клыкова, 6

Годовая отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
"АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АУДИТ И БУХГАЛТЕРСКИЕ УСЛУГИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2022

95858628

0813005527

52.21.22

12247

13

384

ИНН

0814109247

ОГРН/ОГРНИП

1020800002398

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	в том числе:				
			0	0	0
			0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
2.1	Основные средства	1150	2509	3521	1830
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2509	3521	1830
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0		0
	в том числе:				
			0		0
	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	2509	3521	1830
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1053	1270	1319
	в том числе:				
	Материалы	12101	1053	1270	1319
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	380	262	262
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12202	380	262	262
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3343	3634	735
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	3319	3367	734
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	24	267	1

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250			
	в том числе:		87	16	1591
	Касса организации	12501	11	16	5
	Расчетные счета	12502	76	0	1586
	Прочие оборотные активы	1260	14	80	1820
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	14	80	1820
	Итого по разделу II	1200	4877	5262	5727
	БАЛАНС	1600	7386	8783	7557

Код	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	5 843	5 843	5 843
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
	Резервный капитал	-	-	-
14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 120)	(2 737)	(2 441)
	Итого по разделу III	723	3106	3402
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства			0
	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0
	Оценочные обязательства	0	0	0
	Прочие обязательства			
	Итого по разделу IV			
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	0	0	0
53	Кредиторская задолженность	6584	5567	3992
	в том числе:			
	Расчеты с поставщиками и заказчиками	2834	1353	975
	Расчеты по налогам	759	810	438
	Расчеты по взносам	479	1226	416
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1128	420	1802
	Расчеты с подотчетными лицами	83	178	37
	Расчеты по оплате труда	1301	1580	324
	Доходы будущих периодов			
7	Оценочные обязательства	79	110	163
	Резерв отпусков	79	110	163
	Прочие обязательства	0	0	0
	Итого по разделу V	6663	5677	4155
	БАЛАНС	7386	8783	7557



Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
денежные средства	1150	1988	1533	3521
и по разделу I	1100	1988	1533	3521
ИНС	1600	7250	1533	8783
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
определенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4270)	1533	(2737)
и по разделу III	1300	1573	1533	3106
ИНС	1700	7250	1533	8783

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
по ОКПО		31	12	2022
ИНН		95858628		
по ОКВЭД 2		0813005527		
по ОКОПФ / ОКФС		52.21.22		
по ОКЕИ		12247	13	
		384		

наименование: Акционерное общество "Яшкульское дорожное управление №1"

идентификационный номер налогоплательщика

экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

организационно-правовая форма / форма собственности

акционерные / Собственность субъектов Российской Федерации

единица измерения: в тыс. рублей

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	22 438	19690
6	Себестоимость продаж	2120	(23 279)	(21684)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(841)	(1994)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(841)	(1994)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	
	Проценты к уплате	2330		
15	Прочие доходы	2340	201	572
15	Прочие расходы	2350	(958)	(240)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1598)	(1662)
	Налог на прибыль	2410	(220)	(167)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(220)	(167)
	отложенный налог на прибыль	2412	0	
	Прочее	2460	0	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1818)	(1829)

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(565)	1533
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2383)	(296)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0



Гаряев Мингиян
Викторович

(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004	31	12 2022
95858628		
0813005527		
52.21.22		
12247	13	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Яшкульское дорожное управление №1"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности Собственность субъектов Публичные акционерные общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	5 843	-	-	-	(2441)	3 402
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	1533	1533
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	0	0
переоценка имущества	3212	X	X	0	X	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	0	X	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	X	X	0
увеличение номинальной стоимости	3215	0	0	0	X	0	X
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6	3217	0	0	0	0	1533	1533
Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	0	0	(1829)	(1829)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1829)	
переоценка имущества	3222	X	X	0	X	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	0	X	0	0
уменьшение номинальной стоимости	3224	0	0	0	X	0	0
уменьшение количества акций	3225	0	0	0	X	0	0
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3227	X	X	X	X	0	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5843	0	0	0	(2737)	3106
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	0	0
переоценка имущества	3312	X	X	0	X	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	0	X	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	X	0	0
увеличение номинальной стоимости	3315	0	0	0	X	0	X
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	0	0	0	0	(2383)	(2383)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1818)	
переоценка имущества	3322	X	X	0	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	0	X		
уменьшение номинальной стоимости	3324	0	0	0	X		
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	X		
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0		
дивиденды	3327	X	X	X	X	(565)	
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	0	0		
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	0		
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5843	0	0	0	(5120)	723

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3402	(1829)		1573
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	1533	0	1533
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	3402	(296)		3106
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2441)	(1829)		(4270)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	1533		1533
исправлением ошибок	3421	0			
после корректировок	3501	(2441)	(296)		(2737)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	723	3 106	3 402



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

наименование: Акционерное общество "Яшкульское дорожное управление №1"
идентификационный номер налогоплательщика _____
экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
организационно-правовая форма / форма собственности: Собственность субъектов Российской Федерации
наименование: _____
единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2022
95858628		
0813005527		
52.21.22		
12247		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	22160	16209
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21930	16177
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	110	132
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	120	(100)
платежи - всего	4120	22089	17784
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	10838	7106
в связи с оплатой труда работников	4122	6629	5789
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль организаций	4124	0	0
прочие платежи	4129	4622	4889
сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71	(1575)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
поступления - всего	4210	0	
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
платежи - всего	4220	0	0
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
прочие платежи	4229	0	0
сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Изменение - всего	4310		
Изменения:			
получение кредитов и займов	4311		
денежные вклады собственников (участников)	4312		
отпуск акций, увеличения долей участия	4313		
отпуск облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Изменения - всего	4320		
Изменения:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из организации	4321		
на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Всего денежных потоков от финансовых операций	4300		
Всего денежных потоков за отчетный период	4400	71	(1575)
Сток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16	1591
Сток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	87	16
Изменение влияния изменений курса иностранной валюты по исчислению к рублю	4490	0	0



Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г. Яшкульский район

в отчету в финансовом результате (стр. 100)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нормативные акты в полном объеме изданных в 2021 г.	
Наименование показателя	Код
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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Незаконченные и неформализованные НИОКР и незавершенные 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 Авансы положительного результата	принято в учет в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

20



Руководитель Гаряев Мингиан Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023г.

4. Показатели эффективности
4.1. Направление и движение денежных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Вывод средств		на начало года	на конец года		на конец года		на конец года
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		накоплен- ная аморти- зация	убытки от обесцене- ния	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	6597	(3076)	545	(126)	126	(1557)	0	0	7016	(4507)	
в том числе:	5210	за 2021г.	6110	(4280)	558	(71)	71	(400)	0	0	6597	(4009)	
Здания	5201	за 2022г.	1816	(970)	0			(63)	0	0	1816	(1033)	
	5211	за 2021г.	1816	(948)	0			(58)	0	0	1816	(1006)	
Машины и оборудование	5202	за 2022г.	2031	(1050)	0	(126)	126	(310)	0	0	1905	(1234)	
	5212	за 2021г.	2038	(1115)	42	(49)	49	(262)	0	0	2031	(1328)	
Транспортные средства	5203	за 2022г.	2750	(1056)	545			(1184)	0	0	3295	(2240)	
	5213	за 2021г.	2234	(2195)	516			(80)	0	0	2750	(2275)	
Другие виды осн. средств	5204	за 2022г.			0				0	0			
	5214	за 2021г.	22	(22)	0	(22)	22		0	0	0	0	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5221	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Вид	Период	На начало года	затраты за период	списано	привнесено в учет в качестве основной средств или уменьшена стоимость	На конец периода
Наименование строительства и капитальных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	6240	за 2022г.					
	6260	за 2021г.					
	6241	за 2022г.					
	6261	за 2021г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261		
	5270		
	5271		

Полное наименование юридического лица		Сумма в рублях		
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6280	-	-	-
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6283	-	-	3127
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	-	-	-
	5288	-	-	-

22



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		наращивание процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	По А	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325	-	-	-	-
5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Гаряев Мингиан Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

Наименование показателя	Код	Период	1 полугодие 2022 г.					2 полугодие 2022 г.				
			себя стоимость	выявленная резерва под снижением стоимости	балансовая стоимость	поступления и автотраты	себя стоимость	резерв под снижением стоимости	убыток от списания стоимости	общая величина группы на (выдаче)	себя стоимость	выявленная резерва под снижением стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1270		1270	13116	(13333)				1053	
в том числе:	5420	за 2021г.	1319		1319	8578	(8627)				1270	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1270		1270	13116	(13333)				1053	
Готовая продукция	5421	за 2021г.	1319		1319	8578	(8627)				1270	
Товары для перепродажи	5402	за 2022г.										
Товары и готовая продукция отгруженные	5422	за 2021г.										
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2022г.										
Прочие запасы и затраты	5423	за 2021г.										
	5404	за 2022г.										
	5424	за 2021г.										
	5405	за 2022г.										
	5425	за 2021г.										
	5406	за 2022г.										
	5426	за 2021г.										
	5407	за 2022г.										
	5427	за 2021г.										

Наименование показателя		По 31 декабря 2021 г.	По 31 декабря 2022 г.	По 31 декабря 2023 г.
Запасы, не относящиеся к договору - всего				
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего		5441		
в том числе:		5445		
		5446		



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

В. Дебиторская и кредиторская задолженность
В.1. Начисление и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в течение года				на конец года			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на дебиторский счет в кредитную задолженность	перевод на кредитный счет в дебиторскую задолженность	Учитывая по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
	5521	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
	5522	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
Авансы выданные	5503	за 2022г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
	5523	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
Прочая	5504	за 2022г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
	5524	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	-	-	0
	5505	за 2022г.	0	-	0	-	-	0	-	X	X	0
	5525	за 2021г.	0	-	0	-	-	0	-	X	X	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	5375	(1741)	34744		(36776)	(1741)				3343
	5530	за 2021г.	2476	(1741)	32072		(29173)	0				5375
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5108	(1741)	33451		(35240)	(1741)				3319
	5531	за 2021г.	2475	(1741)	28596		(25963)					5108
Авансы выданные	5512	за 2022г.										
	5532	за 2021г.										
Прочая	5513	за 2022г.	267		1293		(1536)					24
	5533	за 2021г.	1		3476		(3210)					267
	5514	за 2022г.										
	5534	за 2021г.										
Итого	5500	за 2022г.	5375	(1741)	34744		(36776)	(1741)				3343
	5520	за 2021г.	2476	(1741)	32072		(29173)	0				5375

Наименование показателя	Код	Увеличение по уменьшению Долгов	Долговая стоимость	Увеличение по уменьшению Долгов	Долговая стоимость	Увеличение по уменьшению Долгов	Долговая стоимость	Увеличение по уменьшению Долгов	Долговая стоимость
Всего	5540	-	-	2315	674	2315	674	-	674
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	2315	574	2315	574	-	574
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.							
	5571	за 2021г.							
	5552	за 2022г.							
	5572	за 2021г.							
	5553	за 2022г.							
	5573	за 2021г.							
	5554	за 2022г.							
	5574	за 2021г.							
	5555	за 2022г.							
	5575	за 2021г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5567	49468		(47551)			6584
	5580	за 2021г.	3992	38900		(37325)			5567
в том числе:									
	5561	за 2022г.	1353	37621		(35240)			2834
	5581	за 2021г.	975	25963		(25585)			1353
	5563	за 2022г.	810	1362		(1413)			759
	5583	за 2021г.	437	1252		(879)			810
	5563	за 2022г.	1226	1969		(2716)			479
	5583	за 2021г.	416	2260		(1450)			1226
	5564	за 2022г.	420	1745		(1037)			1128
	5584	за 2021г.	1802	1512		(2894)			420
	5565	за 2022г.	178	404		(499)			83
Расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5585	за 2021г.	38	456		(316)			178
	5566	за 2022г.	1580	6367		(6646)			1301
Расчеты с подотчетными лицами	5586	за 2021г.	324	7457		(6201)			1580
	5567	за 2022г.							
Расчеты по оплате труда	5587	за 2021г.							
	5550	за 2022г.	5567	49468		(47551)			6584
Итого	5570	за 2021г.	3992	38900		(37325)			5567

Наименование показателя		По 31 декабря 2022 г.		По 31 декабря 2023 г.	
В том числе:	5590				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591				
расчеты с покупателями и заказчиками	5592				
прочая задолженность	5593				
	5594				



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1897	1897
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1197	400
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23279	21684
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23279	21684

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

31



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

УЧЕТНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Наименование показателя	Код	Издание по на начало года	Прогноз	Получено	Издание по абсолютной сумме	Издание по относительной
Оценочная обязательность - всего	5700	110	70	(110)	0	70
В том числе Резерв отпусков	5701	110	70	(110)	0	70

32



Руководитель
Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

Выдано в том числе	6001			
Выдано в том числе	6010			
Выдано в том числе	6011			



Руководитель **Гаряев Мингиян**
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023

Наименование показателя		за 2021 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		в том числе:		в том числе:	
на текущие расходы		на вложения во внеоборотные активы		на вложения во внеоборотные активы	
		5901		5901	
		5905		5905	
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	На конец года
в том числе:		5910			
		5920			
		5911			
		5921			



Руководитель Гаряев Мингиян Викторович
(расшифровка подписи)

26 апреля 2023 г.

**Письменное пояснение
к бухгалтерской отчетности АО «Яшкульское дорожное
управление №1»
за 2022 год**

п.Яшкуль

10. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Яшкульское дорожное управление №1».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Яшкульское дорожное управление №1».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 359150, Республика Калмыкия, Яшкульский район, с. Яшкуль, ул. Клыкова, 6

Почтовый адрес: 359150, Республика Калмыкия, Яшкульский район, с. Яшкуль, ул. Клыкова, 6

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

359150, Республика Калмыкия, Яшкульский район, с. Яшкуль, ул. Клыкова, 6

Телефон: (84746) 91-2-81; 91-4-95 Факс: (84746) 91-4-95;

Электронная почта: minya_dul@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Яшкульское дорожное управление №1» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по РК 20 апреля 2012 года, основной государственный регистрационный номер № 1120813000142, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 08 № 000486198.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0813005527

Код причины постановки на учет (КПП): 081301001

Правовое положение АО «Яшкульское дорожное управление №1», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Яшкульское дорожное управление №1» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Открытое акционерное общество «Яшкульское дорожное управление №1» создано в соответствии с Федеральными законами от 26.12.2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования республиканского государственного унитарного предприятия «Яшкульское дорожное управление №1» на основании Прогнозного плана (программы) приватизации республиканского имущества на 2011 год, утвержденного постановлением Правительства Республики Калмыкия от 6 августа 2010 г. № 247 «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации республиканского имущества на 2011 год» (с изм. от 22 июня 2011 г.), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Республики Калмыкия и, с момента государственной регистрации, стало правопреемником прав и обязанностей республиканского государственного унитарного предприятия «Яшкульское дорожное управление №1» (ОГРН 1060813000720).

На основании распоряжения Министерства по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия № 2203-р от 12 сентября 2017г. АО «Яшкульское дорожное управление №1» переименовано в акционерное общество «Яшкульское дорожное управление №1»

Бухгалтерская отчетность АО «Яшкульское дорожное управление №1» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11. Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Яшкульское дорожное управление №1» (далее – Общество) составляет 5 843 000 (Пять миллионов восемьсот сорок три тысячи рублей 00 копеек) рублей. Единственным учредителем Общества является Республика Калмыкия в лице Министерства по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия.

Уставный капитал Общества состоит из 58 430 (пятьдесят восемь тысяч четыреста сорок) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	58 430	0	58 430	100%
В том числе:					
Министерства по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия	шт.	58 430	0	58 430	100%

Данные о ценных бумагах

В соответствии с приказом РО ФСФР России в ЮФО от 17.07.2012г. №58-12-230/н3-и, была проведена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг АО «Яшкульское дорожное управление №1». Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-35511-Е от 17.07.2012г.

Основным реестродержателем акций является АО ВТБ «Регистратор» с 14 июня 2019 г. Договор № ЭЛИС-140619/11 от 14.06.19.

Уставный капитал АО «Яшкульское дорожное управление №1» оплачен полностью.

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2020	31.12.2021
Министерства по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия	100%	100%

На базе имеющихся производственных мощностей основными целями деятельности Общества является удовлетворение общественных потребностей в производимой Обществом продукции (работах, услугах) и извлечение прибыли. Для достижения целей Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

первоочередное и безусловное выполнение полного комплекса работ и услуг по строительству, содержанию и ремонту (реконструкции) автомобильных дорог и дорожных сооружений.

Списочная численность работников АО «Яшкульское дорожное управление №1» на 31 декабря 2022 г. составила 22 человек. Среднемесячная зарплата за 2022 г. составила 24004 руб.

Органами управления АО «Яшкульское дорожное управление №1» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 14.1 Устава высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 14.2 Устава АО «Яшкульское дорожное управление №1».

В соответствии с п. 15.1 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Распоряжением Министерства по земельным и имущественным отношениям РК № 1498-р от 14.12.2021г. утвержден состав Совета директоров. В 2021г. в составе директоров произошли изменения. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 15.2 Устава Общества. Распоряжением Министерства по земельным и имущественным отношениям РК № 1181-р от 28 июня 2022г. утвержден новый состав Совета директоров на 2022-2023г.г.

Входящие в состав органов управления АО «Яшкульское дорожное управление №1»
Совет Директоров

Заместитель Санал Валентинович - заместитель Министра по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия

Хасиков Владлен Александрович - заместитель Министра по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия;

Хайнов Григорий Аксаевич – начальник отдела правовой и кадровой работы Министерства по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия

Мельникова Киштя Алексеевна - начальник отдела дорожного хозяйства Министерства по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия;

Смирнов Александр Алексеевич - начальник отдела распоряжения республиканским имуществом и корпоративной политики Министерства по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия;

Функциональный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 16.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией. В компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 16.3 Устава АО «Яшкульское дорожное управление №1».

12. Изменения в учетной политике

В связи с введением в действие с 01 января 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (раскраски) платежа, а также уточнен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета

средств. В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 октября 2020 г. № 204н, в учетную политику на 2022 год также внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные средства.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, установленные действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения об Учетной политике, утвержденного приказом Общества №27 от 30.12.2021г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В соответствии с п.14 Учетной политики Общества в составе основных средств принимаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, учитываться должны активы стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу (без учета НДС).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная участниками (участниками) организации.

Обществом принято решение об изменении параметров амортизации (пересмотр СПИ) и суммы разницы в ретроспективном пересчете на 31.12.2021 г. составила 1533 тыс. руб. Изменения коснулись следующих основных средств: 1. Здания – возврат амортизации составил в сумме 36 тыс. руб. 2. Транспортные средства – возврат амортизации составил в сумме 1120 тыс. руб. 3. Машины и оборудование - возврат амортизации составил в сумме 27 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, установленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выбытии организация оценивает запасы по первоначальной себестоимости, пункт 36 ФСБУ 5/2019. Организация отражает с 01.01.2021г. учет материально-производственных запасов в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в ретроспективном, пункт 47 ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в соответствии с п.4 Учетной политики. К этой категории

следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности информация:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период.

Информация о запасах отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются по выбору организации перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация раскрывает выбранный ею способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Яшкульское дорожное управление №1» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости выпущенных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции), и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его акционеров.

Налоги и налогообложение

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения. При применении налоговой базы доходы и расходы определяются нарастающим итогом с начала налогового периода. Налоговым периодом признается календарный год. Применение гл.26. «Упрощенная система налогообложения» НК РФ. Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения от 08.11.2018 г.

Признание доходов

В бухгалтерском учете доходы АО «Яшкульское дорожное управление №1» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. Основной вид деятельности – эксплуатация автомобильных дорог общего пользования регионального значения.

Признание расходов

В бухгалтерском учете Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и

ной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Общество учитывает полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на страховые взносы

Страховые взносы осуществляются путем уплаты взносов во внебюджетные фонды, учитываемые в соответствии гл. 34 НК РФ. Главой 34 НК РФ установлен определенный порядок исчисления предельного размера базы по страховым взносам, который ежегодно устанавливается Правительством РФ. В страховых взносах в ПФ РФ, ФСС РФ и ФФОМС РФ применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы на начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Совета директоров, приказом Генерального директора АО «Яшкульское дорожное управление». Инвентаризация проведена на основании Приказа №26 от 30 декабря 2022г.

13. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12.2022 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	0,73
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	0,11
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,29
Рентабельность продаж, %	0
Чистые активы	723

Коэффициент абсолютной ликвидности:

$КОА + ДС) : КО$, где

КОА – финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса);

ДС – денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности

$КА : КО$, где

КА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)

КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств

$СК : КЗ$, где

СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

— сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)

КА =

— собственный капитал (строка 1400 бухгалтерского баланса)

— сумма актива баланса (строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала

КМ = ВНА : СК, где

— собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

— сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %

РП = П x 100, где

— прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о прибылях и убытках)

— выручка от продаж (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина РФ №10 и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 03-6/пз. Сумма чистых активов на 31.12.22г. составляет 25 тыс. руб.

14. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2022 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	На 31.12.2021 год в тыс. руб.	На 31.12.2022 год в тыс. руб.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	6597	6597
Увеличение стоимости основных средств, всего		545
в том числе за счет:		
Корректировка основных средств по ФСБУ 26/2020	1533	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего		126
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		126
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества		
начисленная амортизация за период	3076	4507

приобретение		
Измененение стоимости основных средств	3521	2509

Основные средства были приняты в эксплуатацию с 20.04.2012 года, согласно акта приема-передачи между РГУП «Яшкульское дорожное управление №1» и АО «Яшкульское дорожное управление №1» от 20.04.2012г.

Не оформлена государственная регистрация права собственности на недвижимое имущество и земельный участок Общества с 20.04.2012 года, право собственности и другие вещные права на недвижимое имущество, ограничение этих прав, их прекращение, переход и прекращение подлежат государственной регистрации в едином государственном реестре (п. 1 ст. 131 ГК РФ).

Другие внеоборотные активы (строка 1190) отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения Обществом отражаемые по строке 1240 Баланса не отражаются.

Вклады (Строка 1210 Баланса) Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	В тыс. руб.		
	Поступило	Выбыло	Остаток
материалы, всего, в т.ч. статья Баланса 12101	13116	13333	1053
Газы и материалы	8746	8772	79
Битум	2103	2103	
Вспомогательные части	2262	2453	654
Вспомогательные и хоз.принадлежности	5	5	320

Валовая добавленная стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
ВК по приобретенным ценностям (стр.12202)	262	380
ВК принятый по договорам аренды с КИиЗО	262	380

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность (стр.1230)	3634	3343
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12301)	3367	3319
Министерство по строительству, транспорту и дорожному хозяйству	2688	3302
Министерство Б.С.	105	
Министерство СПЕЦАХ.	574	

Итого: Итого в строке 1230 Баланса		10
Итого: Итого в строке 1230 Баланса		1
Итого: Итого в строке 1230 Баланса		6
Итого: Итого в строке 1230 Баланса	3367	3319
Итого: Итого в строке 1230 Баланса	267	24
Итого: Итого в строке 1230 Баланса	3634	3343

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили 87 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в кассе 11 тыс. руб.

Денежные средства на счетах 0 руб. (для участия в электронных торгах)

Денежные средства на счетах 76 тыс. руб.

Денежные оборотные активы сч.97 «Расходы будущих периодов (статья 1260 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Денежные оборотные активы (стр.1260)	80	14
Итого: Итого в строке 1260 Баланса	13	10
Итого: Итого в строке 1260 Баланса	64	
Итого: Итого в строке 1260 Баланса	3	4

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал Общества состоит из 58 430 (пятьдесят восемь тысяч четыреста) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

Размер уставного капитала: 5843 тыс. руб.

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Активные акции: общий объем: 58 430 шт.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)	Количество (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Юридические лица, в том числе:	58430	100	-	-
Министерства по земельным и жилищным отношениям Республики Беларусь	58430	100	-	-
Юридические лица, всего:	-	-	-	-
	-	-	-	-

Итого:	58430	x	x	x
--------	-------	---	---	---

Нераспределенный убыток

Сумма баланса 1370 нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- убыток (-5120) тыс. руб. на 31 декабря 2021г. проведена корректировка основных средств по ФСБУ 6/2020, что повлияло на увеличение капитала на 1533 тыс. руб. Уменьшение капитала за 2022 год составило 2383 тыс. руб., которое состоит из убытка 1818 тыс. руб. и начисление дивидендов на сумму 565 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Яшкульское дорожное управление №1» по статье 1520 Баланса на 31.12. 2022 года составила 6584 тыс. руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс.руб.:	5567	6584
Расчеты с поставщиками и заказчиками (статья 15201)	1353	2834
ООО Шинников Н.Б.	310	5
ООО Нефтегаз-сервис	167	88
ООО Газпром газораспределение	24	
ООО Россети	21	
ООО Сельдорсервис	5	5
ООО Яшкульское ДУ2		1936
ООО Малосервис	6	
ООО Ситниев А.П.	39	31
ООО Мастеров Б.С.	448	557
ООО Маслов Р.С.	61	
ООО Центр закупок	14	
ООО УСПЕХ		80
ООО ЖИП	14	
ООО «Яшкульское ДУ2»	148	
ООО СПЕЦ АХ	1	5
ООО Яшгулов Ю.Б.	81	113
ООО Шагалова Б.А.	14	14
Расчеты с персоналом организации (статья 15202 Баланса), тыс.руб.	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Задолженность перед персоналом организации	1580	1301
Итого:	1580	1301

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 15202 Баланса), тыс.руб.:	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Расчеты по налогу на прибыль	63	
Расчеты по УСН	167	220

Расчеты по транспортному налогу	123	109
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	446	419
Расчеты по налогу на имущество	11	11
Итого с прочими налогами и сборами:	810	759

Расчеты по внебюджетным фондам(статья 1520 Баланса), тыс.руб.:	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Взношенность перед ПФР, ФФОМС	1112	436
Взношенность фондом социального страхования по взносам НС и ПЗ	114	43
Итого	1226	479

«Школьное дорожное управление №1» погашение обязательств по налогам и сборам в денежных расчетах не производило.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (статья 15204 Баланса), тыс.руб.:	На 31.12.2021	На 31.12.2022
АО Ростелеком	1	
НДС	310	392
Итого		412
Иванов Токаев Э.В.	13	
Итого		203
Иванов Д.Б.		11
		25
Итого за разъездной характер	96	85
Итого	420	1128
Расчеты с подотчетными лицами (статья 15205 Баланса)	178	83
Итого:	598	1211

Расчеты будущих периодов (статья 1530 Баланса) отсутствуют.

15. Пояснения к существенным статьям о финансовых результатах

Дополнительная информация – операционные сегменты

Деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (основных вида деятельности):

Содержание автомобильных дорог;

Услуги по ямочному ремонту дорог

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними контрагентами.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за период с 01.01.2022-2022 г.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
------------	--------------------------	---------------------------------

Строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог в т.ч.:	22438	100
Содержание, а/дорог регионального значения	21911	98
Услуги по ямочному ремонту дорог	527	2
Итого	22438	100

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «Яшкульское дорожное управление №1», тыс. руб.:

Состав расходов	2022 год	Процент к общему объему затрат
Затраты на оплату труда	6367	27
Взношения на социальные нужды	1897	8
Амортизация основных фондов	1197	5
Материальные затраты	12215	53
Другие расходы	1603	7
Итого:	23279	100%

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Прочие доходы (строка 2340)	2021 год	
	%	Сумма, тыс. руб.
Аренда площадки ООО «Форсаж-08» дог. от 01.02.19.	40	80
Аренда ООО Академия вождения	10	20
Кредиторская задолженность по сч.68	34	69
Кредиторская задолженность по сч.62	3	6
Кредиторская задолженность	3	6
Аренда ИП Козенко А.И.	10	20
Итого:	100%	201

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Прочие расходы (строка 2350)	2021 год	
	%	Сумма, тыс. руб.
Материальная помощь (СВО)	1	10
Штрафы (УСН, НДФЛ, Транспортный, взносы)	24	231
Алименты	3	24
Судебные издержки (Дело №А22-1917/2020)	60	574
Судебные расходы	11	108
Судебные расходы	1	11
Итого:	100%	958

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен в бухгалтерского учета без применения ПБУ 18/02 (в связи с УСНО). За 2022 год АО «Яшкульское дорожное управление №1» получило убыток 1818 тыс. руб.

16. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Наименование	Поступило в отчетном году	
	%	Сумма тыс. руб.
Продажи продукции, товаров, работ и услуг	100%	21930
Денежные платежи		110
Денежные платежи ФНС		120
		22160
Наименование	Израсходовано в отчетном году	
	%	Сумма тыс. руб.
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы	46 %	10838
Платежи труда работников	32 %	6629
Платежи на прибыль		
Прочие платежи (строка 4129):	22%	4622
Платежи на имущество		11
Транспортный налог		118
Прочие платежи		4001
Итого в подотчет		492
Итого	100	22089

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 9614 тыс. руб. Прочие расходы составляют 4622 тыс.руб., в том числе денежные средства, направленные на платежи в бюджет составляют 29 % от общей суммы.

17. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

Денежно, получено объектов основных средств

Денежные средства полученные, тыс. руб.

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Земли	1816			1816
Здания	-			
Средства и оборудование	2031		126	1905
Финансовый	0			0
Прочее				

Сооружения			
Транспортные средства	95		3295
ИТОГО	95	126	7016

III. аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

Список аффилированных лиц в соответствии с п. 1 ст. 170 Закона № 39-ФЗ от 24.07.2007 г. в соответствии с 31.12.2022 г.						
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Должность	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Валетов Санал Валентинович	—*	Лицо является Председателем Совета директоров данного юридического лица	22.06.22	Не имеет	Не имеет
2	Хасиков Владлен Александрович	—*	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	22.06.22	Не имеет	Не имеет
3	Хойнов Григорий Аксаевич	—*	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	22.06.22	Не имеет	Не имеет

4	Мелентьев Кирилл Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	22.06.22	Не имеет	Не имеет
5	Очиргорел Александр Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров данного юридического лица	22.06.22	Не имеет	Не имеет

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цен рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а так же объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков.

19. Условные факты хозяйственной деятельности

Распоряжением № 2151 от 13.10.22г Министерства по земельным и имущественным отношениям утверждены: годовой отчет общества, годовая бухгалтерская отчетность за 2021.

Задолженность по выплате дивидендов за 2019 год составила 250000 руб., а также за 2020 год в сумме 162 000 руб. Общая задолженность составила на 31.12.2022 года в сумме 412 000 руб.

В п. 15 ПБУ 8/2010 указано, что Общество должно отразить на отчетную дату оценочное обязательство, дающее наиболее достоверную оценку расходов (резерв на предстоящие отпуска). Обществом резерв на предстоящие отпуска за 2022г. начислен в сумме 79 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не начисляется. Оценка руководством возможности погашения дебиторской задолженности, основывается на допущениях и оценках, способности покупателей акционерного общества, произвести оплату за выполненные работы, согласно заключенного контракта.

20. События после отчетной даты

В АО «Яшкульское дорожное управление №1» после отчетной даты не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале и марте 2022 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз, Великобритания и некоторые другие страны ввели экономические санкции против России.

Также были введены жесткие санкции, правительством Российской Федерации, что привело к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно снизили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных экономических последствий увеличивают вероятность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

21. Информация о связанных сторонах

В 2022г. АО «Яшкульское дорожное управление №1» были выполнены работы по государственным контрактам (выполнение работ по содержанию автомобильной дороги общего пользования регионального значения Утта-Юста-Циган Аман протяженностью 154,025 км :

1. Государственный контракт №09-22 от 28.02.2022г. – 14 675 730 руб.
2. Государственный контракт № 39-22 от 08.07.2022 - 6 036 437руб
3. Договор 0204/3 от 30.12.2021.- 599 000 руб
4. Договор 0204/14 от 02.02.2022г.- 599 000 руб.

Заказчик – Министерство по строительству, транспорту и дорожному хозяйству.

Оказаны услуги по ямочному ремонту дорог в п.Циган Аман на сумму 525 347 руб.

1. Договор №1 от 28.07.2022.-299991 руб.
2. Договор №2 от 25.08.2022- 227356 руб.

Форма расчетов – безналичная, перечисление денежных средств на расчетный счет.

Предприятием потреблено электричества 19402 квт/час на сумму 152,9 тыс. руб., использовано бензина на расходы предприятия 8992 л на сумму 424,1 тыс. руб., дизельного топлива 2636л на сумму 14094тыс. руб.

Взношения генерального директора за 2022 составили 420855,16 руб. (Налог на доходы физического лица составил - 45067 руб., взносы во внебюджетные фонды составили- 127939,97 руб.).

Взношения главного бухгалтера за 2022 составили 471524,48 руб. (Налог на доходы физического лица составил - 60298 руб., взносы во внебюджетные фонды составили- 196111,17 руб.)

22. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Учитывая отрицательные показатели коэффициентов финансовой устойчивости Общества, и критические значения коэффициентов, что приводит к сомнению принципа непрерывности деятельности в будущем. Так, например:

С **негативной** стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (10%);
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности ниже нормального значения;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- за последний год получен убыток от продаж (-841 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с предшествующим годом (+1 153 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил - 1 818 тыс. руб. (+11 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом).

Показатели финансового положения АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯШКУЛЬСКОЕ ДОРОЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ №1", имеющие **критические** значения:

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет критическое значение, равное -0,37;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормативного значения;
- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормы;
- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 10% (нормальное значение для данной отрасли: 70% и более);
- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Тем не менее, Общество, для продолжения деятельности и в соответствии с ФЗ от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» на 2023 год заключены следующие контракты:

1. Министерство по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия - Государственный контракт 03-23 от 03.03.2023. в сумме 13 742 600 рублей.

(Выполнение работ по содержанию в 2023 году автомобильной дороги общего пользования регионального значения Утта - Юста – Цаган Аман протяженностью 159,025 км)

2. Министерство по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия – договор 0204/3 от 30.12.21. на 599 000 руб.(содержание дорог январь 2023г.)
3. Министерство по строительству, транспорту и дорожному хозяйству Республики Калмыкия – договор 0204/14 от 02.02.22. на 599 000 руб.(содержание дорог февраль 2023г.)

23. Соблюдение Федерального закона от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»

В соответствии с Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ «О

противодействию коррупции» в 2019 году в АО «Яшкульское дорожное управление №1» не осуществлялись факты или подозрения в их наличии. Приложение утверждено приказом №32 от 29.12.2018г. в соответствии с ФЗ № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

24. Соблюдение Федерального закона от 7 августа 2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

В соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество не является субъектом Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма». В Обществе разработаны процедуры по идентификации лиц, находящихся на обслуживании (клиентов), а также представителей клиента, выгодоприобретателей, бенефициарных владельцев. (Приказ № 33 от 29.12.2018г по АО «Яшкульское ДУ №1»).

Генеральный директор



Гаряев М.В.

Главный бухгалтер

Чонаева Ш.Т.

Дата: 24 апреля 2023 г.

Пронумеровано, прошито и

скреплено печатью на

листах

