

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «Дорожник»

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Дорожник» (Общество),
юридический и фактический адрес: 452230, Республика Башкортостан,
Кушнаренковский район, с.Кушнаренково, ул.70 лет Октября,8.

Дата государственной регистрации: 20 сентября 2002 года.

ОГРН: 1020201381200.

ИНН: 0234004272, КПП: 023401001.

Зарегистрировано в МРИ ФНС России №2 по Республике Башкортостан 20.09.2002г.
свидетельство 02 №004185781.

Единственным участником Общества является – Гилязов Алик Закинович.

По решению №1 единственного участника общества Гилязова А.З. с 11 января 2019
года назначен генеральным директором Ахметзянов Эльдар Рашитович, утверждена
новая редакция устава Общества. Данная информация внесена в Единый
государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 17 января 2019года.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 2 144 460 руб.

Основным видом деятельности Общества является:

производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных
автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог- ОКВЭД 42.11.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении
всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и
последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Численность работников, включая обособленное подразделение составляет на конец
отчетного периода составила 217 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Адм.персонал	7
ИТР	29
Бухгалтерия	6
Водители	74
Механизаторы	19
Рабочие	82

Обособленное подразделение находится в Илишевском районе, с. Верхнеяркеево,
ул. Механизаторская, д.6/2 с численностью на 31.12.2020г 76 человек.

2. Сведения об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н), планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н).

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 69 от 31.12.2014г. Объект принимается к учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

-объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

-организация не предполагает последующую перепродажу объекта;

-стоимость объекта превышает 40 000 рублей.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяются на основании Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, внесены изменения в Классификацию основных средств Постановлением Правительства РФ от 28.04.2018г №526.

Предметы со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов, основание пункт 5 ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств не проводится. (Приказ №104а от 30.10.2020г).

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также специальной оснастки и спец. инструментов погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам списывается одновременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается при условии:

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) (п.12г ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Прямые затраты по строительству, ремонту и содержанию автодорог по договорам подлежат учету на счете 20 «Основное производство». При этом к прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора (в т.ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость субподрядных работ).

Косвенные затраты подлежат учету на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». Общие производственные расходы, учтенные на

счете 25, в конце отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате списания на дебет счета 20 «Основное производство»

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, ежемесячно списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» и не участвуют в формировании себестоимости отдельных объектов учета.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Выручка и расходы, связанные с реализацией

По сравнению с прошлым периодом в 2020г. выручка от продаж повысилась на 39671 тыс. руб. (+14,12%), и расходы по обычным видам деятельности повысились на 23978 тыс. руб. (+8,22%).

Выручка от реализации в 2020г. составила 320 549 тыс. руб. без НДС, в том числе: по производству общестроительных работ по строительству мостов и дорог – 286 072 тыс. руб. (89,2,9%), по генподрядным работам – 4 691 тыс. руб. (1,46), по автоуслугам – 4 317 тыс. руб.(1,35%), по реализации материалов и продукции – 5 519 тыс. руб. (1,72%)

Расходы от реализации в 2020г. составили 291 602 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 267 196 тыс. руб. и управленческие расходы – 48 384 тыс. руб. В составе себестоимости продаж доля себестоимости по производству общестроительных работ по строительству мостов и дорог составляет 83,3% (242 944 тыс. руб.), по автоуслугам – 1 355 тыс. руб., генподрядным работам – 1 582 тыс. руб., по реализации материалов и продукции – 4 992 тыс. руб.

Прибыль от продаж составил 4969 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила -	23700 тыс. руб.
в т.ч. проценты к получению -	27,7 тыс.руб.
- арендная плата -	50,8 тыс.руб.
- выплаты по акту страхования -	765,5 тыс. руб.
- реализация не доамортизированной спецодежды -	25,6 тыс. руб.
- финанс. пред.мер по сокрац. произв. травматизма -	107,9 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам -	12621 тыс.руб.
- оприходованы запасные части -	8,5 тыс. руб.
-оприходованы материалы-	695,9 тыс.руб
- средства по заказу гособороны -	100 тыс. руб.
- реализация материалов -	5518,8 тыс.руб.
-списывается кредиторская зад-ть-	12 тыс.руб.
-реализация основных средств	1520,8тыс.руб
-ущерб	643,5 тыс.руб.
-прочее	1602,тыс.руб

3.3. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила-	28 891 тыс. руб.,
в том числе:	
- не принимаемые для целей налогового учета –	4603,1 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности –	2646,4 тыс. руб.
- проценты к уплате –	2 984 тыс. руб.
- расходы на услуги банка –	141,0 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам – 12 749,4 тыс. руб.
 - прочие расходы – 330,7тыс. руб.
 - больничные за первые 3 дня опл.предприятием- 233,1 тыс.руб
 - госпошлина – 159,2 тыс.руб
 - цена приобретения реал.имущества
 - и расходы, связанные с реализацией – 4992,4тыс.руб
 - остаточная стоимость реализов.ОС-51,7тыс.руб
- В отчетности прочие доходы и расходы указываются развернуто.

3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения расходов в бухгалтерском учете и положений налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между бухгалтерским учетом и налоговым учетом в размере 2941,0 тыс. руб. сложилась из постоянных разниц, следующим образом:

Постоянные разницы в размере 2941,0 тыс. руб. состоят из расходов, не принимаемых для целей налогового учета, а именно:

- 485,2 тыс. руб. - ущерб;
- 550,3 тыс. руб. - штраф;
- 232,2 тыс. руб. - пеня за несвоевременную уплату налогов;
- 95,5 тыс. руб. - культурно-массовые мероприятия;
- 425,1 тыс. руб. - санаторно-оздоровительные, курортные услуги;
- 1054,8 тыс. руб.- прочие внереализационные расходы, не принимаемые при налогообложении налогом на прибыль
- 97,9 тыс. руб.-благотворительная помощь

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации прибыль составила 839 198 руб.; за вычетом части убытка 2018года, уменьшающего налоговую базу в размере 419 599 руб. составила 419 599 руб.

По данным регистров бухгалтерского учета составила убыток составил 593 тыс. руб.

3.5. Основные средства

По состоянию на 31.12.2020г. на балансе Общества в составе основных средств числятся основные средства, находящиеся в эксплуатации (сч.01,07,08) – 89 309 тыс. руб.

У лизинговой компании ООО «Эксперт Лизинг» приобрели:

30.06.2020г - автогрейдер XCGM 215A на сумму 13 648 240 рублей, в т.ч. НДС.

30.07.2020г - полуприцеп-тяжеловоз HARTUNG на сумму 3 284 129руб, в т.ч.НДС

11.08.2020г- машина дор. комб. КДМ-7882.00 МА3-0501С5 в количестве 3 штуки по 9 758 054 руб., в т.ч. НДС.

Общество имеет арендованные основные средства, которые числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». На 31.12.2020г. стоимость арендованного имущества составила 63871 тыс. руб., в том числе:

Земельные участки:

по КУС Минземимущества РБ по Кушнаренковскому району на 11 842 тыс. руб.

по КУС Минземимущества РБ по Илишевскому району на 52 029 тыс. руб.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 21 576 тыс.руб., в том числе:

покупатели и заказчики	- 9 588 тыс.руб.
поставщики	-17 701 тыс. руб.
прочие дебиторы	- 1 131 тыс. руб.
по соц.страхованию	- 181 тыс.руб.
работники по з/пл	- 30 тыс. руб.
подотчетные лица	- 221 тыс. руб.
расчеты с бюджетом	- 60тыс.руб
расчеты с персоналом по прочим операциям	-503 тыс. руб.
резерв по сомн.долгам	- -5172тыс.руб
НДС по авансам и предоп.выданным	-2667

Кредиторская задолженность на 31.12.2020года составляет 32 561 тыс. руб., в том числе: перед бюджетом – 9 066тыс. руб.

перед поставщиками - 23 243 тыс. руб.

перед подотчетными лицами - 252 тыс. руб.

В краткосрочных обязательствах на 31.12.2020г. числится задолженность по краткосрочным заемным обязательствам перед учредителем Гилязевым А.З. на сумму 10 000 тыс.руб., АО ДЭП №104 на 15 000тыс.руб и проценты по займу перед ООО Центр комплект на сумму 481 тыс.руб.

В долгосрочных обязательствах на 31.12.2020г. числится задолженность по заемным средствам перед ООО Центр комплект» на сумму 41 000 тыс.руб.; в прочих долгосрочных обязательствах на 31.12.2020г. числится задолженность по лизинговым платежам ООО «Эксперт Лизинг» в сумме 34 219 тыс. руб.

На 31.12.2020г. резерв на оплату предстоящих отпусков составил 3 512 тыс. руб.

3.7. Расходы будущих периодов

На 01.01.2021года на 97.21 счете остаток составляет 16 694 051,74 рублей. К расходам будущих периодов относятся расходы по банковской гарантии на исполнение долгосрочного государственного контракта №61/2018/ДГБ от 28.04.2018года. Сумма гарантии 163 523 360,90 рублей. Гарантия действует с 01.07.2018г по 30.09.2023 года включительно. Вознаграждение за весь срок действия Гарантии составляет 25 765 009,55 рублей.

3.8.Операции со связанными сторонами

В 2020г. ИП Гилязев А.З. по договору аренды сдал в аренду трактор, сумма сделки в год составила 360 тыс. руб.

ООО «Аквamed» по договору аренды сдал трактор, сумма сделки в год составила 480тыс.руб. Учредитель Гилязева М.М., (супруга).

Также единственному учредителю Гилязеву А.З. производились в отчетном году следующие выплаты:

- заработная плата, отпускные -1490 тыс. руб., начислены страховые взносы - 460 тыс. руб.; из них удержан и перечислен ИФНС НДФЛ 13% на сумму 194тыс.руб.

27 апреля 2018г по договору займа, для ведения хозяйственной деятельности, учредитель Гилязов А.З. предоставил ООО «Дорожник» займ в размере 10 000 000 рублей, 10,5 процентов годовых. За период с 01.01.2020г по 31.12.2020г начислен и перечислен процент на займ в размере 1 052 876,72 рублей. Из них удержан и перечислен ИФНС НДС/Л 13% на сумму 136 874 рублей.

ООО «Алина» учредители Ахметзянов Э.Р. (ген.директор ООО «Дорожник», Гиляданов В.Х.(исп.директор Илишевского участка ООО «Дорожник»), Мустафина Р.А.(гл.бухгалтер ООО «Дорожник»). Оказано услуг и реализовано материалов на сумму 11 225 280руб80коп.

3.9. Судебные разбирательства

1. 10.03.2020г. Арбитражным Судом РБ принято к производству исковое заявление ГКУ Республики Башкортостан центр организации дорожного движения о взыскании с ООО «Дорожник» 35929 рублей. Дело прекращено.

2. 12.11.2019г. Арбитражным судом принято к производству исковое заявление ООО «Дорожник» к ООО «МСК-УФА» (ИНН 0259013039, ОГРН1140280006020) об индексации присужденной денежной суммы 992459 руб.17коп.

Арбитражный суд РБ от 10.02.2021г. решил: частично удовлетворить заявление Общества с ограниченной ответственностью «Дорожник» (ИНН 0234004272, ОГРН 1020201381200) на сумму 379504 руб.63коп.

3.14.07.2020г. Девятым Арбитражным Апелляционным судом принято к производству исковое заявление ООО «Дорожник» к ООО «АВТОЛИДЕР» о взыскании 231420руб.99коп. Оставить без удовлетворения.

4. 02.12.2020г. Арбитражным судом принято к производству исковое заявление ООО «Дорожник» к МУП «Агроилл» Илишевского муниципального района РБ о взыскании основного долга на сумму 99571 руб и проценты за пользование чужими деньгами на сумму 22 266руб79коп. Иск удовлетворить.

5.03.12.2020г. Арбитражным судом принято к производству исковое заявление ООО «Дорожник» к МАУ Детский оздоровительный «Агроилл» Илишевского муниципального района РБ о взыскании долга на сумму 108 963руб.03коп.Иск удовлетворить частично на сумму 9277руб.03коп.

6.07.12.2020г. Арбитражным судом принято к производству исковое заявление ООО «Дорожник» к ООО «СК-Долина» о взыскании основного долга на сумму 8 833 000руб. и проценты за пользование чужими деньгами за период с 06.10.2020 по 20.11.2020г на сумму 47181руб.73коп.

Генеральный директор ООО "Дорожник"
Ахметзянов Эльдар Рашитович

Главный бухгалтер
Мустафина Рима Адгамовна

17 марта 2021г.

