

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

***Общество с ограниченной
ответственностью «Автомобильные
дороги Пскова»***

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильные дороги Пскова»
Краткое наименование	ООО «АДП»
ИНН	6027124558
Вид(ы) деятельности	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
ОКПО	61894129
Местонахождение	г. Псков, ул. Текстильная, д. 7

1.1.а Филиалы и представительства

На 31.12.2020г. общество имеет обособленные подразделения в **форме стационарных рабочих мест**, которые не выделены на отдельный баланс, не имеют отдельного расчетного счета

ОП ООО «АДП» п. Дорожный	ОП ООО «АДП» «Идрицкий участок»
ОП ООО «АДП» «Опочка»	ОП ООО «АДП» «Пустошка»
ОП ООО «АДП» «Невель»	ОП ООО «АДП» "Куныя"
ОП ООО «АДП» «Усвяты»	ОП ООО «АДП» "Локня"
ОП ООО «АДП» "Новосокольники"	

1.2. Численность работающих

Средняя численность работающих за отчетный период	Среднесписочная численность работающих на отчетную дату
533	524

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав
Единоличный исполнительный орган	Директор	Губин Юрий Иванович

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

Активы и обязательства.

Нематериальные активы

Нематериальных активов ООО «АДП» не имеет.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(стр.1150 баланса) (тыс. руб.)

Способ начисления амортизации - линейный

Основные средства на 31.12.2020 – 375820 (тыс. руб.)

Основные средства на 31.12.2019 – 166302 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	320 214	(154 004)	266 556	(203)	195	(58 040)	-	-	586 567	(211 849)
	5210	за 2019г.	215 078	(128 861)	78 597	(731)	731	(25 874)	-	-	320 214	(154 004)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020г.	122 664	(97 726)	234 825	-	-	(35 585)	-	-	357 488	(133 311)
	5211	за 2019г.	91 173	(86 843)	5 112	(555)	555	(11 437)	-	-	122 664	(97 726)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	134 473	(40 795)	27 387	(203)	195	(17 643)	-	-	161 656	(58 243)
	5212	за 2019г.	63 822	(30 353)	70 418	(104)	104	(10 546)	-	-	134 473	(40 795)
Здания	5203	за 2020г.	19 989	(5 976)	3 656	-	-	(1 081)	-	-	23 645	(7 057)
	5213	за 2019г.	19 989	(4 955)	-	-	-	(1 020)	-	-	19 989	(5 976)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	6 989	(2 620)	-	-	-	(733)	-	-	6 989	(3 353)
	5214	за 2019г.	7 062	(2 144)	-	(73)	73	(548)	-	-	6 989	(2 620)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	28 048	(6 288)	40	-	-	(2 789)	-	-	28 088	(9 076)
	5215	за 2019г.	25 038	(4 167)	3 010	-	-	(2 120)	-	-	28 048	(6 288)
Земельные участки	5206	за 2020г.	7 159	-	454	-	-	-	-	-	7 613	-
	5216	за 2019г.	7 159	-	-	-	-	-	-	-	7 159	-
Офисное оборудование	5207	за 2020г.	893	(600)	194	-	-	(208)	-	-	1 087	(809)
	5217	за 2019г.	835	(399)	58	-	-	(202)	-	-	893	(600)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	92	267 566	-	(266 556)	1 103
	5250	за 2019г.	2 906	81 390	(5 607)	(78 597)	92

2.3. Расшифровка прочих оборотных активов

Расшифровка (стр.1260 баланса) (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1С Предприятие 8 Бухгалтерия строительной организации, клиентская лицензия (3-5 раб.мест)	10	15
1С Предприятие 8 Клиентская лицензия (14 р.мест)	18	26
1С Предприятие 8 Управление автотранспортом Проф		
Дополнительные лицензии на программу для ЭВМ CyberFleet@		
Комплект ПО Windows Home Basic, Prem.,Prof., программные продукты, прочие	579	371
Лицензия на использование программного продукта Весы софт	26	31
Проект разработки месторождения пгс Лошково	1058	532
Полиса КАСКО/ОСАГО/НСБЮ	2301	1336
НДС по арендным обязательствам	28984	
ИТОГО	32976	2311

3. Финансовые вложения

3.1. Расшифровка финансовых вложений (стр.1240 баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПАО Филиал № 7806 ВТБ 24	---	---
ИТОГО	---	---

3.2. Денежные средства

3.2.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(стр.1250 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства в кассе	318	164
Средства на счетах в банке в рублях	52983	78806
ИТОГО	53301	78970

По состоянию на 31.12.2019г. краткосрочные депозиты отражены в составе денежных эквивалентов в соответствии с учетной политикой на 2017 год раздел "Отчет о движении ДДС"

4. Материально – производственные запасы

4.1. Наличие и движение запасов (стр. 1210 баланса)

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	135 815	-	2 485 039	(2 504 433)	-	-	X	116 421	-
	5420	за 2019г.	74 730	-	1 487 710	(1 426 624)	-	-	X	135 815	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	135 794	-	724 312	(743 684)	-	-	186 742	116 421	-
	5421	за 2019г.	73 531	-	481 044	(418 781)	-	-	142 326	135 794	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	208 785	(208 785)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	127 197	(127 197)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	1 324	(1 324)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	175	(175)	-	-	31	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 550 618	(1 550 618)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	1 199	-	878 978	(880 176)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	316	(294)	-	-	-	22	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр.1210 баланса)

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>
Основные материалы	93799	111430
Электрика, компьютерные комплектующие	11188	10750
ГСМ	2866	1868
Запчасти	3504	2339
Канцтовары	31	54
Инвентарь и хозпринадлежности	2845	1707
Спецодежда	1609	1032
Остаток незавершенного производства (20,23)		
Прочие виды страхования		22
Стройматериалы	578	6613
ИТОГО	116421	135815

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности

(стр.1230 баланса) (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:		
	---	---
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	151461	95435
в том числе:		
Покупатели и заказчики	81072	9557
Авансы выданные	49511	55833
Расчеты с бюджетом и фондами	3342	22879
Прочие дебиторы	17535	7166
Дебиторская задолженность - итог:	151461	95435

5.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

5.3. Расшифровка кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности

(стр.1520 баланса) (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Кредиторская задолженность - всего:	161300	92316
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	62314	41010
Авансы полученные	1254	117
Задолженность перед персоналом организации	17321	11114
Задолженность перед бюджетом и фондами	80039	39599
Прочие кредиторы	372	476
ИТОГО	161300	92316

5.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

6. Займы, кредиты и прочие обязательства

6.1. Расшифровка заемных средств на отчетную дату

Расшифровка задолженности по займам и кредитам
(стр.1410 баланса) (тыс. руб.) (стр.1510
баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
заемные средства - всего:	37050	48450
в том числе:		
Проценты к уплате	---	---
Заемные средства - итого:	37050	48450
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
заемные средства - всего:		
в том числе:		
Проценты к уплате	---	---
Заемные средства - итого:	37050	48450

7. Оценочные обязательства

7. Оценочные обязательства на оплату отпусков

Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков, определяет его размер на последний календарный день каждого отчетного года и ведет бухгалтерский учет расходов на оплату отпусков в течение отчетного года за счет созданного оценочного обязательства.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете **96 «Резервы предстоящих расходов»**.

Фактическое оценочное обязательство на оплату отпусков в течение отчетного года формируется за счет ежемесячных процентных отчислений от фактического фонда оплаты труда. За счет фонда списываются все расходы, связанные с оплатой отпусков работников.

По состоянию на 31.12.2020 г. проведена инвентаризация неиспользованных отпусков, на основании которой определен размер оценочного обязательства на конец отчетного года и сделаны регулирующие проводки в бухгалтерском учете.

Остатки и обороты оценочного обязательства на оплату отпусков в 2020 году указаны в таблице:
(тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Остаток на начало отчетного периода	Создано в отчетном году (восстановлено)	Использованного в отчетном году	Остаток на отчетную дату
На оплату отпусков персонала	16 436	27 406	19 392	24 451

8. Оценка стоимости чистых активов

За отчетный период произошло уменьшение величины чистых активов Общества:
(тыс. руб.)

на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019 г.
316175	320888

9. Расшифровка существенных доходов и расходов

9.1. Расшифровка прочих доходов

<i>Наименование показателя</i>	(тыс. руб.)	
	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Субсидия на возмещение первого взноса, процентов по договорам лизинга	---	---
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращ. Произв. травматизма и проф. заболеваний	582	319
Проценты, начисленные на размещение ден.средств на неснижаемый остаток	259	85
Проценты, начисленные на размещение ден.средств на депозит	586	4867
Оприходование излишков материалов, выявленных в результате инвентаризации	7714	1
Прочие	11465	2657
Всего	20606	7929

9.2. Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2020</i>	<i>на 31.12.2019</i>
Внереализационные расходы: в т.ч.	8368	4510
Проценты по кредиту	5644	3465
Услуги банка	809	445
Прочие доходы и расходы	10410	205
Пени, штрафы	61	26
Резерв по сомнительным долгам	984	369
Всего:	18778	4510

10. Расчеты по налогу на прибыль

10.1. Условный расход по налогу на прибыль

Показатели	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма	(тыс. руб.)
				Взаимоувязка показателей в Форме № 2
Бухгалтерский учет БУ	110011	20%	22002	Налог на прибыль (методика расчета ПБУ 18/02)
Налоговый учет НУ	3520	20%	704	Постоянный налоговый расход
Налоговый учет НУ	31976	20%	6395	Текущий налог на прибыль
Налогооблагаемая временная разница	81848	20%	16311	Отложенный налог на прибыль

10.2. Постоянные налоговые обязательства/активы, постоянный налоговый расход, возникшие в отчетном периоде (тыс. руб.)

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО/ОНО
Амортизация ОС , стоимостью от 40-100 тыс.руб.	383	20%	77 (ОНО)
Продажа ОС с убытком	90	20%	18 (ОНА)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	3520	20%	704 (ПНР)
Признание в НУ лизинговых платежей и амортизации	81848	20%	16369 (ОНО)

11. Информация о связанных сторонах

11.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Директор	Лицо – единоличный исполнительный орган

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Автомобильные дороги Пскова»**

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ф. Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1.	Губин Ю.И.	Гражданин РФ	Директор	01.12.2009г	Трудовой договор №1 от 27.10.2009г., Протокол внеочередного общего собрания участников от 21.10.2019г.		Выплата заработной платы	9788тыс. руб.
2.	Трубников С.А.	Гражданин РФ	Учредитель	27.10.2009г 02.08.2019г.	Договор об учреждении общества с ограниченной ответственностью «Автомобильные дороги Пскова» Со 02.08.2019г. единственный участник общества	100%	Выплата дивидендов	91 977тыс. руб.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

13. Прекращаемая деятельность

Деятельность в течение ближайших 12 месяцев будет продолжаться.

14. Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществляется

15. Факторы неопределенности в отношении непрерывности деятельности

С начала 2020 года вспышка нового коронавируса (COVID-19) распространилась по всему миру, в марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила начало пандемии, что повлияло на мировую экономику.

Распространение коронавируса и возросшая нестабильность на рынках являются существенными некорректируемыми событиями, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производств, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижение спроса и т.п.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, и готово предпринять необходимые меры для минимизации их влияния на Общество.

Директор

Главный бухгалтер



/Губин Ю.И. /

/Перлова М.Г. /