

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 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 Закванович.

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 31.12.2021г. 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 2021 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 215 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Адм.персонал	9
ИТР	29
Бухгалтерия	6
Водители	69
Механизаторы	23
Рабочие	79

Обособленное подразделение находится в Илишевском районе, с. Верхнеяркеево, ул. Механизаторская, д.6/2 с численностью на 31.12.2020г 78 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, принятая и введенная в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014г № 2018-ст (ред.от 10.09.2021г №943-ст).

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 единовременно.

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 2021г. выручка от продаж повысилась на 79960тыс. руб. (+24,94%), и расходы по обычным видам деятельности повысились на 80445 тыс. руб. (+25,49%).

Выручка от реализации в 2021г. составила 400 509 тыс. руб. без НДС, в том числе: по производству общестроительных работ по строительству мостов и дорог – 373050 тыс. руб. (93,1%), по генподрядным работам – 7 308 тыс. руб. (1,82), по автоуслугам – 4 334 тыс. руб.(1,08%), по благоустройству территории АЗС-11083тыс.руб(2,8%).

Расходы от реализации в 2021г. составили 396 025 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 340 591 тыс. руб. и управленческие расходы – 55 435 тыс. руб. В составе себестоимости продаж доля себестоимости по производству общестроительных работ по строительству мостов и дорог составляет 81,2% (321 474 тыс. руб.), по автоуслугам – 1 335 тыс. руб., генподрядным работам – 2 344 тыс. руб.

Прибыль от продаж составил 4483 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила	-14849 тыс. руб.
в т.ч. проценты к получению -	- 19,0 тыс.руб.
- арендная плата -	- 60,0 тыс.руб.
- выплаты по акту страхования -	- 3193 тыс. руб.
- реализация не доамортизированной спецодежды	- 18,8 тыс. руб.
- финанс. пред.мер по сокращ. произв. Травматизма	- 121,5 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам -	-6080,6 тыс.руб.
- оприходованы запасные части -	- 16,3 тыс. руб.
-оприходованы материалы-	-244,0 тыс.руб
- средства по заказу гособороны -	-100 тыс. руб.
- реализация материалов -	-583,8 тыс.руб.
-реализация основных средств	- 3692тыс.руб
-возмещение за польз.чуж.деньгами	-702,3тыс.руб
-ущерб	- 14,7 тыс.руб.
-прочее	-3 тыс.руб

3.3. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила	-18 569 тыс. руб.,
в том числе:	
- не принимаемые для целей налогового учета	- 1062,9 тыс.руб.
- проценты к уплате	- 3 216 тыс. руб.
- расходы на услуги банка	- 122,2 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам	- 10 270,3 тыс. руб.
- прочие расходы	- 336,4тыс. руб.
-больничные за первые 3 дня опл.предприятием	- 312,2 тыс.руб
-госпошлина	- 119,1 тыс.руб
- цена приобретения реал.имущества	
и расходы, связанные с реализацией	- 523,4тыс.руб
-остаточная стоимость реализов.ОС	- 3,5тыс.руб
-благотворительная помощь	-60тыс.руб
-культурно-массовые мероприятия	-35тыс.руб
-санаторно-оздоровительные услуги	-475тыс.руб
-ущерб	-1947тыс.руб
-штрафы	-86тыс.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». Ведется балансовым методом. 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 составила 4344,4 тыс. руб.

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации прибыль составила 227 392 руб.; за вычетом части убытка 2018 года, уменьшающего налоговую базу в размере 113 696 руб. составила 113696 руб.

По данным регистров бухгалтерского учета убыток составил 137 тыс. руб.

3.5. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества в составе основных средств числятся основные средства, находящиеся в эксплуатации (сч.01,07,08) – 96 196 тыс. руб.

У лизинговой компании ООО «Эксперт Лизинг» приобрели:

30.06.2020г - автогрейдер ХСГМ 215А 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.

У АО «Лизинговая компания «Европлан» приобрели:

23.04.2021г- каток дорожный самоходный DM-7.7-VD на сумму 4862510рублей, в т.ч. НДС.

15.04.2021г- транспортное средство Lexus LX 450d на сумму 9440848 рублей, в т.ч. НДС.

У ООО «ТТС-Лизинг» приобрели:

30.11.2021г- транспортное средство Hyundai Tucson на сумму 3312790 рублей, 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 31.12.2021г. составляет 6 114 тыс.руб. , в том числе:

покупатели и заказчики	- 9 439 тыс.руб.
поставщики	- 4 404 тыс. руб.
прочие дебиторы	- 303 тыс. руб.
по соц.страхованию	- 181 тыс.руб.
работники по з/пл	- 3,0 тыс. руб.
подотчетные лица	- 166 тыс. руб.
расчеты с бюджетом	- 558тыс.руб
расчеты с персоналом по прочим операциям	-520 тыс. руб.
резерв по сомн.долгам	- -9361тыс.руб

НДС по авансам и предоп.выданным - -99 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2020года составляет 32 032 тыс. руб.,
в том числе: перед бюджетом – 6 874тыс. руб.
перед поставщиками - 24 869 тыс. руб.
перед подотчетными лицами - 289 тыс. руб.

В краткосрочных обязательствах на 31.12.2021г. числится задолженность по краткосрочным заемным обязательствам перед учредителем Гилязовым А.З. на сумму 10 000 тыс.руб., АО ДЭП №104 на 5 000тыс.руб и проценты по займу перед ООО «Дорснаб» на сумму 787 тыс.руб.

В долгосрочных обязательствах на 31.12.2021г.числится задолженность по заемным средствам перед ООО «Дорснаб» на сумму 41 000 тыс.руб.; в прочих долгосрочных обязательствах на 31.12.2021г. числится задолженность по лизинговым платежам ООО «Эксперт Лизинг» в сумме 19 945 тыс. руб., АО «Лизинговая компания «Европлан» в сумме 2 541 тыс.руб

На 31.12.2021г. резерв на оплату предстоящих отпусков составил 3 897 тыс. руб.

3.7. Расходы будущих периодов

На 01.01.2022года на 97 счете остаток составляет 8302 207,61 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 2021г. ИП Гилязов А.З. по договору аренды сдавал в аренду трактор, сумма сделки в год составила 480 тыс. руб.

ООО «Аквamed» по договору аренды сдавал трактор, сумма сделки в год составила 600тыс.руб. Учредитель Гилязова М.М., (супруга).

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

- заработная плата, отпускные -1446 тыс. руб., начислены страховые взносы - 432 тыс. руб.; из них удержан и перечислен ИФНС НДФЛ 13% на сумму 187тыс.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 01.01.2021г по 31.12.2021г начислен и перечислен процент на займ в размере 1 049 756,34 рублей. Из них удержан и перечислен ИФНС НДФЛ 13% на сумму 136 468 рублей.

ООО «Алина» учредители Ахметзянов Э.Р. (ген.директор ООО «Дорожник», Гильданов В.Х.(исп.директор Илишевского участка ООО «Дорожник»), Мустафина Р.А.(гл.бухгалтер ООО «Дорожник»). Оказано услуг и реализовано материалов на сумму 2 614 565руб 25коп.

3.9. Судебные разбирательства

- 01.04.2021 г. в Арбитражный суд РБ поступило исковое заявление ИП Исхакова Д.Н. о взыскании материального ущерба в размере 94 тыс. руб. результате дорожно-транспортного происшествия. ООО «Дорожник» 22.09.2021 г. было привлечено к делу в качестве третьего лица. 01.12.2021 г. ООО «Дорожник» привлечено в качестве соответчика. Перспектива: отказ удовлетворений в отношении ООО «Дорожник»;

- 07.12.2020 г. в Арбитражный суд РБ поступило исковое заявление ООО «Дорожник» о взыскании с ООО «СК Долина-Сервис» задолженности по договору подряда в размере 8 833 000 руб. Решением АС РБ от 18.01.2022 г. иски требования ООО «Дорожник» удовлетворены частично, с ООО «СК Долина-Сервис» взыскано 8 233 489 руб. Решение не вступило в законную силу;

- 02.09.2020 г. в Арбитражный суд РБ поступило исковое заявление ООО «Монтаж Сервис» о взыскании ущерба с ООО «Дорожник» в размере 2 150 000 руб. Перспектива: отказ в удовлетворении исковых требований;

- 18.08.2021 г. в Кушнаренковский районный суд РБ поступило исковое заявление Низамова Г.Г. к ООО «Дорожник» о защите прав на благоприятную окружающую среду. 24.02.2022 г. судом в удовлетворении исковых требований отказано.

Генеральный директор ООО "Дорожник"
Ахметзянов Эльдар Рашитович

Главный бухгалтер
Мустафина Рима Адгамовна

01 марта 2022г.

