

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего							
в том числе:							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

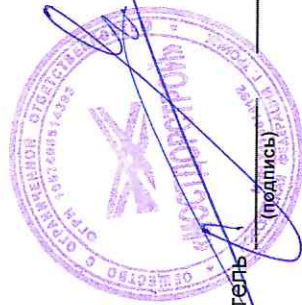
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные 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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

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 2021г.	24 903	20 541	-	(8 340)	37 104
	5250	за 2020г.	23 303	1 599	-	-	24 902
в том числе:							
Земельный участок кад № 74:07:1000043:112 Еманжелинка	5241	за 2021г.	8	5	-	-	13
	5251	за 2020г.	-	8	-	-	8
Ограждение протяженностью 329,4м Лигт1,2,3,4 Чел обл, Сосновский р-н, оз Касарги (74:19:0000000:13435)	5242	за 2021г.	515	-	-	-	515
	5252	за 2020г.	515	-	-	-	515
Производственная база ДПУ (Сети)	5243	за 2021г.	68	-	-	-	68
	5253	за 2020г.	68	-	-	-	68
Жилой дом общ. S=147,8м2 (лит.Е,е) Чел обл, Сосновский р-н, оз Касарги, (74:19:0000000:8205)	5244	за 2021г.	4 416	-	-	-	4 416
	5254	за 2020г.	4 383	33	-	-	4 416
Баня общ. S=11,7м2 (Лигер Д, А) Чел обл, Сосновский р-н, оз Касарги (74:19:0000000:13439)	5245	за 2021г.	275	-	-	-	275
	5255	за 2020г.	275	-	-	-	275
Жилой дом сторожа общ. S=169,3м2 (лит.А,А1) Чел обл, Сосновский р-н, оз Касарги (74:19:0000000:8209)	5246	за 2021г.	2 816	-	-	-	2 816
	5256	за 2020г.	2 816	-	-	-	2 816
Ангар металлургический 20мх50м с. Еманжелинка, ул. Дорожная, д. 1а	5247	за 2021г.	4 502	-	-	(4 502)	-
	5257	за 2020г.	4 064	437	-	-	4 502
Ограждение (ЕПУ) с Еманжелинка, ул. Дорожная, 1А	5248	за 2021г.	1 115	-	-	(1 115)	-
	5258	за 2020г.	213	902	-	-	1 115
Спальный корпус общ.S=104.5м2 (лит.Ж,ж1,ж) Чел обл, Сосновский р-н, оз Касарги (74:19:0000000:13442)	5249	за 2021г.	2 259	-	-	-	2 259
	5259	за 2020г.	2 259	-	-	-	2 259
Домик для отдыха S=131,8 м3		за 2021г.	390	-	-	-	390
		за 2020г.	171	219	-	-	390
Котельная, 20.8 м2 Чел обл,Сосновский р-н с Долгодеревенское, ул. Свердловская, 1Д (74:19:0305004:91)		за 2021г.	2 187	536	-	(2 723)	-
		за 2020г.	2 187	-	-	-	2 187
Спальный корпус общ.S=138,1м2 (лит Б,Б1) Чел. обл, Сосновский р-н, оз Касарги (74:19:0000000:13436)		за 2021г.	6 352	-	-	-	6 352
		за 2020г.	6 352	-	-	-	6 352
Автомобиль специальный ВМКД 7963VN на шасси Урал №Н091АТ774		за 2021г.	-	5 256	-	-	5 256
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль специальный ВМКД 7963VN на шасси Урал №Н088АТ774		за 2021г.	-	5 256	-	-	5 256
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль специальный ВМКД 7963VN на шасси Урал №Н085АТ774		за 2021г.	-	5 256	-	-	5 256
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ГАЗ Соболь №Н040АТ774		за 2021г.	-	1 096	-	-	1 096
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп 9855-20 №74БТ4971		за 2021г.	-	448	-	-	448
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп 9855-20 №74БТ4970		за 2021г.	-	448	-	-	448
		за 2020г.	-	-	-	-	-

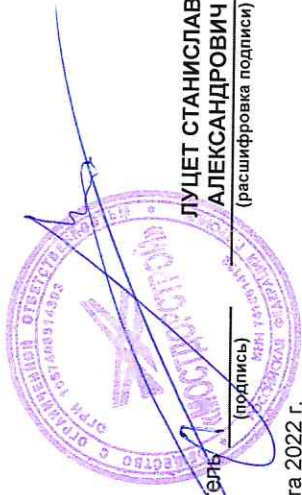
Прицеп 9855-20 №74ВТ4974	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	448
	за 2020г.	-	-	-	-
Гидроповоротный отвал ОПК-1 (50)	за 2021г.	-	-	-	598
	за 2020г.	-	-	-	-
Гидроповоротный отвал ОПК-1 (51)	за 2021г.	-	-	-	598
	за 2020г.	-	-	-	-
Гидроповоротный отвал ОПК-1 (52)	за 2021г.	-	-	-	598
	за 2020г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	295
в том числе:			
Автобус ГАЗ-32212 №М229ТО 174	5261	-	38
Автомобиль ГАЗ-330232-00244 №К463ТЕ 174	5262	-	37
Автомобиль ГАЗ-2705 груз. ц/м фургон №В791СО 174	5263	-	37
Автомобиль УАЗ-390945 №В6697ТР 174	5264	-	37
Автомобиль ГАЗ-330232 №В480РХ 174	5265	-	37
Автомобиль ГАЗ-330232 №Н482СА 174	5266	-	37
Автомобиль ГАЗ-330232-288 гос. №О430НК	5267	-	37
Автомобиль УАЗ-390945 № В 640 ХТ 174	5268	-	37
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	175 296	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 309	77 899	77 899
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	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
 АЛЕКСАНДРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ

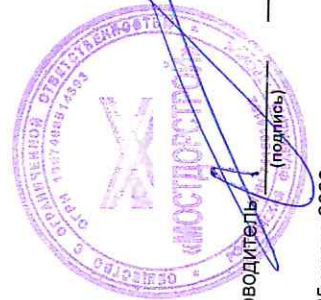
АЛЕКСАНДРОВИЧ

 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	восстановление резерва	списание на финансовый результат	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)									в результате операций (сумма долга по сделке, операции)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	38 014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	46 843	(21)	81 175	825	684	(60 581)	216 043	(225 556)	(21)	-	-	-	-	59 433	38 014
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	14 722	-	13 677	-	(9 375)	-	-	-	-	-	-	-	19 024	-
Авансы выданные	5531	за 2020г.	3 244	-	39 420	-	(27 942)	-	-	-	-	-	-	-	-	14 722	-
	5512	за 2021г.	19 275	-	43 474	-	(35 209)	-	-	-	-	-	-	-	-	27 540	-
Прочая	5532	за 2020г.	15 574	-	111 795	-	(108 094)	-	-	-	-	-	-	-	-	19 275	-
	5513	за 2021г.	4 017	-	24 024	825	(15 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	12 869	-
	5533	за 2020г.	28 025	(21)	64 828	684	(89 520)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	4 017	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	38 014	-	81 175	825	(60 581)	-	-	-	-	X	-	-	-	59 433	-
	5520	за 2020г.	46 843	(21)	216 043	684	(225 556)	-	-	-	(21)	X	-	-	-	38 014	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

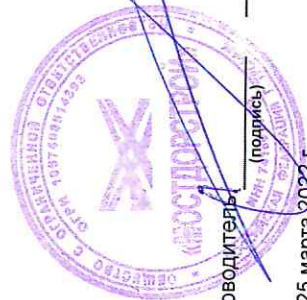
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	1 000	14 000	-	-	-	-	-	15 000
	5572	за 2020г.	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	189 389	-	-	-	-	-	189 389
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	41 135	297 307	2 928	(231 195)	-	-	-	110 175
	5580	за 2020г.	98 464	192 400	2 960	(253 043)	-	-	-	41 135
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	19 220	41 808	-	(35 111)	-	-	-	25 917
	5581	за 2020г.	26 979	14 676	-	(22 435)	-	-	-	19 220
авансы полученные	5562	за 2021г.	279	-	-	(271)	-	-	-	8
	5582	за 2020г.	21	279	-	(21)	-	-	-	279
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15 118	1 213	114	(3 359)	-	-	-	13 086
	5583	за 2020г.	19 230	(127)	179	(4 164)	-	-	-	15 118
кредиты	5564	за 2021г.	173	219 229	2 814	(183 216)	-	-	-	38 827
	5584	за 2020г.	39 814	174 164	2 781	(216 586)	-	-	-	173
займы	5565	за 2021г.	-	29 000	-	(9 000)	-	-	-	20 000
	5585	за 2020г.	6 000	3 000	-	(9 000)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6 518	6 057	-	(238)	-	-	-	12 337
	5586	за 2020г.	6 420	408	-	(310)	-	-	-	6 518
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	41 135	297 307	2 928	(231 195)	X	X	-	110 175
	5570	за 2020г.	98 464	192 400	2 960	(253 043)	X	X	-	41 135

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

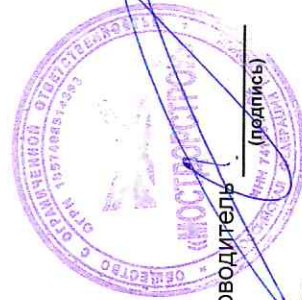
Руководитель (подпись)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	327 743	299 876
Расходы на оплату труда	5620	103 253	148 383
Отчисления на социальные нужды	5630	34 814	45 968
Амортизация	5640	9 187	12 036
Прочие затраты	5650	41 702	47 094
Итого по элементам	5660	516 699	553 357
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	516 699	553 357

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



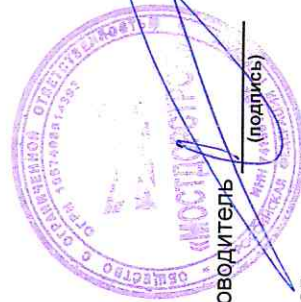
**ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 041	11 693	(10 738)	(17)	1 980
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



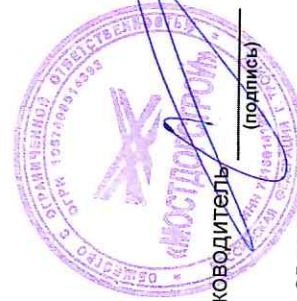
ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	68 558	42 736	54 650
	5811	-	-	-



**ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



ЛУЦЕТ СТАНИСЛАВ
АЛЕКСАНДРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2022 г.

Пояснительная записка к балансу за 2021 год

ООО «МостДорСтрой»

1. Сведения об Обществе.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МостДорСтрой».

1.2. Юридический адрес: 457100, г. Троицк, ул. Гагарина, 45.

1.3. Почтовый адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, 36 А.

1.4. Дата государственной регистрации: 13 декабря 2005 г., основной государственный регистрационный № 1057408514393.

1.5. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Учредителем является гражданин России.

1.6. Обществом открыты обособленные подразделения по адресам:

- 454048, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, 36 А.

- 457350, Челябинская область, г. Карталы, ул. Линейная, 26;

- 456574, Челябинская область, Еткульский р-н с. Еманжелинка, ул. Дорожная, 2;

- 457040, Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Лучистая, д. 2"В".

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Среднесписочная численность за 2021 г. составила 220 человек, на начало 2021 года составляла 237 человек, среднемесячная заработная плата на 1 работника в 2021 году составила 43 178 рублей.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил, установленных российскими ПБУ и ФЗ РФ с помощью ЭВМ в программе 1С:Бухгалтерия.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, по бывшим в эксплуатации приобретенным у юридических лиц ОС устанавливается приказом директора с учетом срока использования у предыдущего собственника.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания относятся к материально-производственным запасам и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.7. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.1.8. С 2017 года ООО «МостДорСтрой» осуществляет ведение бухгалтерского учета с применением специализированной бухгалтерской программы 1С бухгалтерия.

В Бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства", Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Расходы, произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим, отражаются в активе бухгалтерского баланса в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами.

- либо отдельной статьей в группе статей "Запасы";
- либо отдельной статьей в группе статей "Дебиторская задолженность";
- либо как отдельная группа статей в разделе "Внеоборотные активы".

(Основание: п. 11 ПБУ 4/99, п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет ведется с помощью ЭВМ в программе 1С:Бухгалтерия и по самостоятельно разработанным формам в электронном виде.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг) и имущественных прав.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.2.4. В 2021 году Организация право применение амортизационной премии не использовала.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.2.7. Стоимость спецодежды и специнструмента списывается в бухгалтерском учете при принятии к учету и отражается на забалансовом счете.

2.2.8. Кассовая книга ведется автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия.

Наличные деньги, полученные предприятием в банке, расходуются на цели, указанные в чеке.

Предприятием выдаются наличные деньги под отчет на хозяйственно-операционные расходы, а также на служебные командировки, в пределах сумм, причитающихся командированным лицам на эти цели.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности организации является: «Деятельность по эксплуатации автодорог» (ОКВЭД 52.21.22), «Строительство автодорог и автомагистралей» (ОКВЭД 42.11).

3.1.2. Согласно способа отражения выручки «по мере готовности», выручка определяется исходя из степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в бухгалтерском учете в тех отчетных периодах, в которых выполнены работы. Выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ как отдельный актив: не предъявленная к оплате начисленная выручка, на 46.02 счете.

Выручка за 2021 г. от содержания и ремонта мостовых сооружений и автомобильных дорог федерального значения составила 538 301 тыс. руб. (без учета НДС).

90% выручки составляет заказчик: **ФКУ "УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНЫХ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ "ЮЖНЫЙ УРАЛ" ФЕДЕРАЛЬНОГО ДОРОЖНОГО АГЕНТСТВА"** - в сумме 485 979 тыс. руб.

Анализ выручки в разрезе сегментов по видам деятельности (кодам ОКВЭД) и территориального местонахождения, представлен в таблице.

№ п/п	Виды работ (Номенклатурные группы по ОКВЭД)	Выручка без НДС, руб.	Доля, %
1	Деятельность по эксплуатации автодорог (ОКВЭД 52.21.22)	267 244 803,94	49,65

2	Деятельность по эксплуатации дорожных сооружений (мостов, тунелей) (ОКВЭД 52.21.23)	21 354 165,85	3,97
3	Прочие услуги	7 893 179,16	1,47
4	Строительство автодорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)	238 515 355,69	44,3
5	Строительство мостов (ОКВЭД 42.13)	1 656 627 38	0,31
6	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (ОКВЭД 71.20)	1 636 991,64	0,30
	Итого	538 301 123,66	100,00

В 2021 году были заключены долгосрочные государственные контракты с МИНИСТЕРСТВОМ ДОРОЖНОГО ХОЗЯЙСТВА И ТРАНСПОРТА ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ:

- Государственный контракт № 212-д от 13.09.21г. на выполнение работ по содержанию мостовых сооружений на автомобильных дорогах общего пользования регионального или межмуниципального значения Челябинской области на 2022 – 2024 годы;

- Государственный контракт № 238-д от 03.12.21г. на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Челябинской области на 2022-2024 годы (VII зона).

В соответствии с НК РФ и учетной политикой, Обществом созданы и имеют остаток, переходящий на следующий налоговый период, резервы по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату неиспользованных отпусков.

При производстве работ на мостовых искусственных сооружениях и автомобильных дорогах применяются современные материалы, технологии и техника, в качестве деформационных швов используется деформационный шов конструкции «Торма@Джоинт», для ремонта швов - английская мастика «Брит-Д». При устройстве гидроизоляции используется современный гидроизоляционный материал «Мостопласт». Для «лечения» поверхностей бетонных и железобетонных конструкций применяется бетонные ремонтные смеси Mapegrout Thixotropic, Mapegrout 430. При производстве работ по нанесению дорожной разметки используется холодный пластик и термопластик с добавлением стеклошариков. Нанесение дорожной разметки производится как ручным, так и механизированным способом.

Общество с декабря 2009 года является членом Некоммерческого партнерства "Саморегулируемая организация Союз строительных компаний Южного Урала и Сибири".

Общество ведет работы в строгом соответствии с требованиями международных стандартов к управлению качеством с 2011года. Текущий действующий сертификат соответствия требованиям ИСО 9001-2008 со сроком действия до 12.02.2022 года.

4. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	121 785	120 445	119 709	119 486	124 657	139 635
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10	10	10	10
3	Резервный фонд тыс. руб.	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5

5. Информация об аффилированных лицах.

Связанные стороны (аффилированные лица)	№, дата заключения договора	Сумма сделки, руб.
Директор ООО «МДС» Луцет Станислав Александрович	Трудовой договор (в части начисления и выплаты заработной платы и начисления страховых взносов)	в части начисления и выплаты заработной платы в сумме 3 479 023,61 руб., в т.ч. НДФЛ – 453 901 руб.
Учредитель ООО «МДС» Луцет Зоя Максимовна		
ИП Луцет Зоя Максимовна ИНН 745303243623	Договор №88 от 01.03.2020г., Договор аренды б/н от 30.04.2020г. Договор аренды б/н от 01.02.2021г.	Арендные платежи в сумме 3 501 930,00 руб.
Луцет Александр Зиновьевич	Председатель Совета директоров	Выплаты председателю совета директоров 600 000,00 в т.ч. НДФЛ – 78 000,00руб.
ООО «Содэкс» ИНН 7460049590	Учредитель Луцет Александр Зиновьевич	См. таблицу ниже

ООО "МДС"

Анализ субконто Контрагенты, Договоры за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Счет Не в списке "66.01; 66.02; 67.01; 67.02; 58.03; 009.01; 007; 46" И Контрагенты Равно "СОДЭКС ООО"

Контрагенты	ИНН	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет							
СОДЭКС ООО	7460049590	2 109 332,05		192 488 694,19	159 940 744,69	34 657 281,55	
60 от 01.08.2021				648 000,00	648 000,00		
Договор № 2 от 10.09.2020г.			636 715,00	14 207 730,00	13 571 015,00		
Договор №23 от 13.01.2021 на оказание услуг дорожно-строительной техникой				69 870,00	69 870,00		
Договор аренды № 85 от 01.12.2021				40 000,00		40 000,00	
Договор аренды № 86 от 01.12.2021				50 000,00		50 000,00	
Договор аренды №1 от 01.09.2020		1 412 000,00		6 354 000,00	5 634 000,00	2 132 000,00	
Договор аренды техники №4 от 10.09.2020		1 892 000,00		7 568 000,00	8 198 000,00	1 262 000,00	
Договор поставки №21 от 01.01.2021				1 614 035,39	1 614 035,39		
Договор поставки №45 от 01.01.2021				27 249 742,80	16 919 559,25	10 330 183,55	
Договор субподряда №3 от 10.09.2020			3 878 730,00	134 687 316,00	109 965 488,00	20 843 098,00	
Основной договор с покупателем		3 320 777,05			3 320 777,05		
Итого		2 109 332,05		192 488 694,19	159 940 744,69	34 657 281,55	

6. События после отчетной даты.

Не произошло никаких событий после отчетной даты и на момент подписания настоящей дополнительной информации, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2021 год.

7. Налог 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».

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 2 074 тыс. руб.

Налог на прибыль составляет 734 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль - 139 тыс.руб., отложенный налог на прибыль – 595 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 22 657 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 23 072 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) – 318 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

ООО "МДС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	229 557,10		23 782 133,86	21 983 574,09	2 028 116,87	
Основные средства	21 268,57		184 904,36	16 947,24	189 225,69	
Оценочные обязательства и резервы	208 288,53		418 435,93	230 737,92	395 986,54	
Расходы будущих периодов			1 443 018,52	113,88	1 442 904,64	
Убыток текущего периода			21 735 775,05	21 735 775,05		
Итого	229 557,10		23 782 133,86	21 983 574,09	2 028 116,87	

Отложенные налоговые обязательства

ООО "МДС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2021 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 141 555,00	805 957,06	3 198 708,85		3 534 306,79
Доходные вложения в материальные ценности		10 169,49		280 537,03		290 706,52
Основные средства		1 131 385,51	369 077,43	2 481 292,19		3 243 600,27
Оценочные обязательства и резервы			436 879,63	436 879,63		
Итого		1 141 555,00	805 957,06	3 198 708,85		3 534 306,79

8. Инвестиционная и финансовая деятельность.

Общество, выполняющее весь комплекс работ по эксплуатации, профилактике, планово-предупредительным ремонтам, оснащено современной дорожной техникой. Это машины малой механизации ведущих зарубежных производителей: электростанции, мойки высокого давления, пескоструйные аппараты, глубинные и площадочные вибраторы, пневмоинструмент. Техническое перевооружение является одной из приоритетных задач развития Общества.

Балансовая стоимость основных фондов, без учета амортизации, на - 31.12.2021 г. 166 153 тыс. руб., 98 % в их структуре – производственные основные средства для основных видов деятельности.

В 2021 году приобретено основных средств и произведена модернизация на сумму 1 590 тыс. руб. Кроме того, для осуществления производственной деятельности на обслуживаемых Обществом объектах используется приобретенная по договорам лизинга специальная дорожная техника, транспортные средства. Всего в четвертом квартале 2021 года были заключены договора лизинга на сумму 189 388 тыс. руб.

В связи с отсутствием авансирования выполняемых работ, общество испытывает нехватку собственных оборотных средств, необходимых для оплаты материалов, услуг производственного характера, выплаты заработной платы и уплаты налогов, в силу сезонного характера деятельности и поэтому неравномерности финансовых поступлений, а так же для обеспечения участия в открытых электронных аукционах и обеспечения исполнения государственных контрактов, Общество активно пользуется заемными средствами.

В 2021 году с АО «Райффайзенбанк» был подписаны дополнительные Соглашение по Договору №11953/2-СНЛ от 06.06.2018 года о предоставлении кредитов в форме овердрафт на сумму до 10 000 000 рублей. По состоянию на 31.12.2020 года задолженность составила 8 551 923,50 рублей.

С ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" был заключен договор кредитной линии №1-0161-20-019 от 29.12.2020 на сумму 15 000 000,00руб. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность составила 15 000 000,00 рублей.

14.10.2021г. был заключен Кредитный договор №18694 от 14.10.2021г. с АО «УРАЛПРОМБАНК» на сумму 30 000 000,00 рублей. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность составила 30 000 000,00 рублей.

В обеспечение исполнения обязательств по кредитным договорам переданы в залог банку объекты собственных основных средств. Заложенное имущество находится у Общества и используется в производственной деятельности. Платежи и проценты по кредитам гасятся своевременно. Просроченной задолженности нет.

9. Планируемое развитие Общества.

Общество не имеет задолженности по выплате заработной платы и социальных пособий и компенсаций работникам, расчетам по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды. Вся имеющаяся задолженность, отраженная в бухгалтерской отчетности, текущая.

Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

По результатам работы Общества за 2021 год получена чистая прибыль, подлежащая распределению, составила 1 340 тыс. руб.

На основании полученных показателей за 2021 год финансовое положение общества можно оценить как нормальное – основные показатели укладываются в среднеотраслевой норматив.

В 2021 году Общество планирует продолжить выполнение работ по эксплуатации и ремонту автомобильных дорог, дорожных сооружений (мостов, туннелей, путепроводов и т.п.) на территории Челябинской области, с плановой рентабельность 3-10%, а также используя дорогостоящую технику, приобретенную по договорам лизинга для оказания услуг по новым направлениям.

Директор ООО «МДС»

С.А. Луцет

Главный бухгалтер

Т.С. Ларина

