

Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год.

ООО фирма «Майкопское ДРСУ» полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью фирма "Майкопское дорожное ремонтно-строительное управление" образовано 20 мая 2010 года. Учредителем является физическое лицо: Хуако Алий Асланбечевич, паспорт: серия 03 09 № 414191. выдан 12.02.2010 г. ОУФМС России по Краснодарскому краю в Карасунском округе гор. Краснодара, код подразделения 230-006, зарегистрирован по адресу: г. Краснодар, пос. Пашковский, Карасунский р-н, ул. Крупской, д. 6. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, внесен в 100% размере.

Место нахождения Общества: 375700, Республика Адыгея, Майкопский район, ул. Советская, 49. По данному адресу находится исполнительный орган в лице Директора. Юридический адрес : 375700, Республика Адыгея, Майкопский район, ул. Советская, 49.

Общество создано без ограничения срока его действия, основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Виды деятельности Общества определяется Уставом Общества.

Основными видами деятельности являются:

- 23.99.2 - Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов
- 42.11 – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
- 43.99 – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.
- 52.21.22 – Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 224 человек.

Исполнительным органом в лице директора является Штельман Вячеслав Викторович.

Общество зарегистрировано: Межрайонная инспекция ФНС №1 по РА, дата регистрации 20.05.2010 года.

Общество имеет следующие расчетные счета:

- ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" БИК 046015602, Р/с 40702810001000014613
- ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" БИК040349556 р/с 40702810626000025223,

Обществом заключен договор по аудиторскому обслуживанию с ООО «Аудит» в лице директора Каменевой Елены Валерьевны, ИНН 0104016439 ОГРН 1210100002287.

Учетная политика

1. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и от других организаций.
2. В обозримом будущем организация будет продолжать свою деятельность, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
3. Принятая учетная политика применяется организацией последовательно от одного отчетного года к другому;
4. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Т.е. отражаются в учете по методу начисления в том периоде, в котором факт случился. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации").

Организационно-технический раздел учетной политики

Элементы учетной политики		Основания (нормативный документ)
Организация ведения бухгалтерского учета	- бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером;	п. 2 ст. 6 Закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 Закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	- Типовые формы бланков, утвержденные в альбомах форм; разработанные самостоятельно, если типовые отсутствуют	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- В рублях и копейках	п. 25 Положения N 34н*(1)
Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	- На бумажных носителях; - в электронном виде	п. 6 ст. 13 Закона о бухучете
Формы бухгалтерской отчетности	- рекомендованные типовые образцы форм;	приказ N 67н
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	приказ N 67н

Основные средства

Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	п. 5 ПБУ 6/01 40000 руб.
Переоценка ОС	п. 15 ПБУ 6/01 не проводится
Срок полезного использования объектов ОС	п. 20 ПБУ 6/01 - Устанавливается с учетом Классификации ОС по ПП N 1 от 01.01.2002 (определить как устанавливается срок в пределах "вилки" по каждой группе ОС)
Способ начисления амортизации по ОС	- линейный
Порядок учета и финансирования расходов на ремонт ОС	п. 67, 69 Методических указаний по ОС - неравномерно производимые фактические затраты накапливаются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным списанием на затраты
По объектный учет ОС	- в инвентарной книге

Материально-производственные запасы

Выбор единицы учета материалов	- Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	Инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по МПЗ - на счете 10 по фактической себестоимости
Определение учетной цены МПЗ	(без применения счетов 15 и 16); п. 80 и 166 Методических указаний по МПЗ - плановая себестоимость (планово-расчетные цены)
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 16 ПБУ 5/01, П. 78 Методических указаний по МПЗ - по средней себестоимости
Учет выпуска продукции, работ, услуг	- с использованием счета 40 (учет по нормативной себестоимости)
Оценка готовой продукции	- о неполной плановой (нормативной) производственной себестоимости (счет 26 закрывается на счет 90., используется счет 40)
Оценка отгруженной продукции (выполненных работ, услуг)	п. 61 Положения N 34н - по фактической производственной себестоимости;

Учет затрат

Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на счетах 20-26
Оценка НЗП	п. 64 Положения N 34н - по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Способ (база) распределения косвенных расходов (общехозяйственных и общепроизводственных) между объектами калькулирования	- зарплата основных производственных рабочих
Способ списания расходов	пропорционально объему

Доходы

Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления
Определение дохода по работам долгосрочного характера	п. 13 ПБУ 9/99 - по завершении всех этапов работ;
Прочие доходы	п. 5 и 7 ПБУ 9/99 - от сдачи имущества в аренду

Кредиты и займы

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	п. 6 ПБУ 15/01 - не производится
Отражение процентов	п. 17 и 18 ПБУ 15/01 - в составе прочих расходов;
Включение дополнительных затрат по займам и кредитам	п. 20 ПБУ 15/01 - единовременное отнесение в состав прочих расходов

В учетную политику изменения в течении отчетного периода не вносились.

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли, выручки.

Основным коэффициентом, характеризующим платежеспособность организации, является коэффициент текущей ликвидности (К тл). Он показывает соотношение фактической стоимости находящихся в наличии у организации оборотных средств в виде производственных запасов, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов к наиболее срочным обязательствам организации в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и различных кредиторских задолженностей. Иными словами, это соотношение всех оборотных активов организации к сумме ее текущих обязательств. Оно говорит о том, какая часть текущих обязательств может быть погашена, если будут мобилизованы все оборотные средства организации. Нормальным считается соотношение 1:1, оптимальным - превышение числителя дроби над знаменателем в 2 раза.

Формула расчета Ктл по данным бухгалтерского баланса:

$$\begin{aligned}
 & \text{К тл} = \frac{(\text{стр } 1200 + \text{стр } 1170)}{(\text{стр } 1500 - \text{стр } 1530 - \text{стр } 1540)}; \\
 & \text{К тл} = \frac{341889}{292351} = 1
 \end{aligned}$$

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам

Вид деятельности	2021г.	2020г.	Рост (+,-)
Обслуживание и ремонт дорог	1 483 964	798 654	+ 685 310
Себестоимость продаж	(1 232 421)	(767 200)	+ 465 221

Динамика прибыли (убытка) по отчетным периодам

Строка баланса	2021г.	2020г.	Рост (+,-)
Чистая прибыль (убыток)	2 414	4 578	- 2 164

По итогам 2021 года в динамике наблюдается рост выручки, но снижение прибыли от оказания услуг по ремонту и обслуживанию дорог, по сравнению с предыдущим годом на основании сильного подорожания цен на товары материальные запасы.

Основные средства

Общество приобрело в 2021 году основные средства на сумму 4 067 тыс. руб.

Запасы

Материальные запасы по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют 303 852 тыс. руб. В том числе незавершенные объекты ремонта дорог по контрактам по Национальному проекту «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 7 466 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода составила 19 376 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Уставный капитал

Уставный капитал в течении отчетного периода не изменялся.

Кредиты и займы

Общество по состоянию на 31 декабря 2021г. имеет долгосрочные заемные средства на сумму 32 495 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед персоналом организации составляет 13 227 тыс. руб. и является текущей задолженностью по заработной плате.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2021г. составляет 28 428 тыс. руб. (в том числе Налог на добавленную стоимость составляет 25 349 тыс. руб.) и является текущей задолженностью. Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

В.В. Штельман

Л.А. Жилина