ПОЯСНЕНИЯ
Общества с ограниченной ответственностью
«Россошанское ДРСУ №1»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО **«Россошанское ДРСУ №1»** за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Россошанское ДРСУ № 1»
ОГРН 1023601232533 ИНН 3627016580 КПП 362701001
Адрес : 396659 , Воронежская обл., г. Россошь, пл. Октябрьская ,160, оф.1.
Дата государственной регистрации:10.04.2000г.
Основной вид деятельности : ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков; ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; ОКВЭД 47.52.7 розничная торговля строительными материалами, не включенными в другие группировки; ОКВЭД 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.
Общество имеет собственный парк грузовых, строительных машин и механизмов.
Земля и недвижимое имущество на ней находится в собственности общества.
Среднесписочная численность работающих за 2021г. : 329 человек.

Органами управления Обществом являются:
Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества;
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Общества.
Директор Общества подотчетен общему собранию участников общества.
Органом контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Уставный капитал Общества в 2020 году составил 1 762 026 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

На 31 декабря 2021 года Единоличным исполнительным органом Общества является директор Ярошев Валерий Анатольевич

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31.03.2022 г.

2. Раскрытие учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями и инструкциями.

Ведение и организация бухгалтерского учета на предприятии соответствовала принятой учетной политике предприятия на 2021 год, утвержденной приказом №216 от 31.12.2020г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось с применением компьютерной техники и компьютерных программ.

В учетной политике предприятия прописаны виды доходов от деятельности предприятия, варианты распределения затрат. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определялась по мере отгрузки. Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняется условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация проводится 1 раз в год. Переоценка основных фондов в 2021 году не проводилась.

Учет расходов ведется по фактической производственной себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости. Управленческие и накладные расходы общество включает в себестоимость выполненных работ, услуг.

Учетной политикой общества предусмотрено начисления резерва по сомнительным долгам, который включается в состав прочих расходов. В случае погашения дебиторской задолженности, по которой начислялся резерв, сумма неиспользованного резерва относится на внерелизационные доходы. Так же, в связи с сезонным характером работ по основному виду деятельности, учетной политикой предусмотрено по итогам 9 месяцев и в конце года начисление резерва под выплату премии по итогам года (13-я зарплата), а т.ж. создание резерва на оплату отпусков.

Учет по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ15/2008. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных (менее 12 месяцев) либо долгосрочных (более 12 месяцев) заемных средств.

Предоставленные Обществом займы юридическим лицам учитываются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком следующих налогов: НДС, налог на прибыль, НДПИ, земельного налога, транспортного налога, налога на имущество, водного налога, является налоговым агентом по уплате НДФЛ. Так же общество является плательщиком обязательных платежей: плата за негативное воздействие на окружающую среду, плата за пользование недрами.

1) Учет НДС производится в соответствии с гл.21 НК РФ. Для целей начисления НДС дата реализации продукции (работ, услуг) определяется как день отгрузки товаров (работ, услуг). В 2021г. вся выручка от продажи товаров(работ, услуг) облагалась НДС по ставке 20%. Не начислялся НДС с прочих (внерелизационных) доходов таких как: возврат страховой премии ОСАГО, доход от процентов по договору денежного займа, пени по договорам с субподрядчиками, финансирование предупредительных мер травматизма из фонда ФСС и т.п. Согласно налоговому законодательству данные виды доходов не являются выручкой и не облагаются НДС.

2) Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль(УРП) на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых обязательств ПНО(активов-ПНА), а т.ж. суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов-ОНА (обязательств- ОНО).

3) НДПИ. Наша организация ведет добычу песка для собственного использования, без реализации на сторону. Имеется лицензия на пользование недрами: серия ВРЖ №80060 ТР от 21.10.2011г. Учет НДПИ ведется согласно гл.26НК РФ. Учет добытого песка ведется прямым методом. В соответствии со ст.340 НК оценка стоимости добытого песка определяется исходя из расчетной стоимости добытого полезного ископаемого. Ставка налога составляет 5,5% от стоимости добытого песка.

4) Налог на имущество учитывается на основании гл. 30 НК РФ.
Налог на землю в соответствии с гл. 31 НК РФ
Транспортный налог учитывается в соответствии с гл. 28 НК РФ.
Учет водного налога ведется согласно гл.25(2) НК РФ.

3. Раскрытие информации об активах и обязательствах Общества.

Бухгалтерский баланс (в тыс.руб).

АКТИВ

Стр.1150 Состав основных средств:

Наименованние	Первоначальная стоимость	амортизация	Балансовая стоимость
Здания	45814	7625	38189
Машины и оборудование	318063	162218	155845
Транспортные средства	163596	114900	48696
Сооружения и передаточные устройства	4070	2638	1432
Прочие ОС, производственный и хоз. инвентарь	2596	817	1779
Земельные участки	6114	0	6114
ОС в лизинге (на балансе лизингополучателя)	38173	10178	27995
итого	578426	298376	280050

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы – 955 основные сред, приобретенные, но не введенные в эксплуатацию.

Стр.1210 Запасы - 108657 в т.ч.:

Наименование	**т. р.**
Сырье и материалы (сч.10,1)	79789
топливо (сч.10,3)	11523

Зап.части (сч.10,5)	4377
Инвентарь и хоз.принадлежности (сч.10,9)	1068
Спецодежда и спецоснастка (сч.10,11)	1211
незавершенное производство (сч.20)	10689
ИТОГО	**108657**

Стр.1220 НДС по приобретенным ценностям – 3487 (НДС по приобретенной технике в лизинг, подлежащий вычету по мере оплаты лизинговых платежей).

Стр.1230 Дебиторская задолженность - 85677 в т.ч.:
-задолженность покупателей и заказчиков(по сч.62) – 53430,
-авансы поставщикам за материалы(услуги) по сч.60- 30373,
-беспроцентные займы своим работникам (сч.73) - 1400,
-прочие дебиторы(сч.71, 76) - 474.

Стр. 1250 Денежные средства – 4120, расшифровка:

Наименование показателя	**31.12.2021г.**	**31.12.2020г.**
Денежные средства в рублях в кассе	116	24
Денежные средства в рублях счетах в банках	3975	33721
Денежные средства на спец. счетах в в банке	29	95
Денежные средства в пути	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4120	33840
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4120	33840

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.
Стр.1260 Прочие оборотные активы : 18371,
- расходы будущих периодов (страховки, расходы на лицензии, вознаграждения за длительные банковские гарантии, ремонт дорожной техники в декабре и т.п.).

ПАССИВ

РАЗДЕЛ III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил 1 762 тыс. руб. Оплачен полностью.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 г. не сформирован.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2021г. составил 440 тыс. руб., образованный в соответствии с Уставом (7% от УК)

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 96844 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1573 тыс. руб., за счет чистой прибыли.
Состав учредителей на конец 2021г. - 2 человека: Ярошев В.А и Ярошева Е.В.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 95082 тыс. руб.

Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства – 155755, в т.ч.:
1) Кредитный договор№ 80-20-00004 от 06.02.20г. в Прио-Внешторгбанк ПАО -100000
Годовая процентная ставка 9,8 %. Срок возврата: 03.02.2023,
2)Кредитный договор№ 80-20-00053 от 26.11.20г. в Прио-Внешторгбанк ПАО- 55755
Годовая процентная ставка 8,45 %. Срок возврата: 25.11.2025

Стр.1520 Кредиторская задолженность - 106137 в т.ч.:
-задолженность поставщикам- 34072,
-задолженность по выплате зарплаты перед персоналом- 8213,
-задолженность перед гос.внебюджетными фондами- 4287,
-задолженность по налогам и сборам - 34640,
-прочие кредиторы – 24925 (в т.ч. задолженность лизинговым компаниям по лизинговому имуществу - 18532 т.р.).

Также сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 2376 т.руб., в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе величина резерва по сомнительным долгам отдельно не отражена, а уменьшена величина дебиторской задолженности (по стр.1230), по которой этот резерв был создан (основание п.35 ПБУ 4/99).

4. Раскрытие информации о доходах и расходах общества.

Отчет о финансовых результатах общества (в тыс.руб.)

Стр.2110 Состав **выручки 1257639** ходят следующие виды работ(услуг):

Содержание автодорог	285935
Строительство и реконструкция автодорог	424131
Ремонт автодорог	521194
Продажа асфальта и битум.эмульсии	17260
Услуги грузового а/тр и техники	2433
Услуги генподряда	6686

Основными заказчиками в 2021г. по выше перечисленным работам были: АО «ЦДС Дорога», Департамент транспорта и автомобильных дорог Воронежской области, Администрация г.Россоши и Россошанского р-на, Администрации нескольких сельских поселений Воронежской области, МБУ гпг Городское благоуст-в и др.

Стр.2120 Себестоимость продаж – 1245279 т.р., в т.ч.:

материальные затраты	749200
субподрядчики	227038
зарплата	162349
взносы ПФ	50610
аммортизация	56082

Стр.2330 Сумма оплаченных процентов по редитам в банках - 24687;

Стр.2340 Прочие доходы – 45014 в т.ч.:

Реализация покупных строит.материалов	9369
Продажа ОС	296
финанс-ие предупредит.мер травмотизма из ФСС	491

возмещ.ущерба по ОСАГО	292
восстановлен неиспользованный резерв	33862
компенсация при стр-ве автодорог	591
сданы .тара и б/у аккумуляторы	58
возврат арендной платы	55

Стр.2350 Прочие расходы – 96825 в т.ч.:

С/с реализованных покупных материалов	8567
Продажа ОС	166
услуги банка, расх.по оформл. и обслуж. кредитов	972
премии,материаль. помощь своим работникам	1477
санатор. и детские путевки, лечение работников	382
Благотворительная помощь	6178
возмещ.ущерба по ДТП	128
ГП в арбитраж, расх по судам	72
вознаграждение по Б.гарантиям	3851
возмещ.% по ипотеке	513
страх взносы с премий	422
налог на имущество	858
членские взносы СРО	914
юридические услуги	2006
пени по налогам	480
штрафы, пени, неустойки	1701

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Ярошева Елена Валерьевна По учредителю
Воронежская область, *ИНН 362700566602, ОГРНИП 317366800065413,ДАТА РЕГИСТРАЦИИ18 июля 2017 г.ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*
96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

"СДО Воронежской области"
Дочерняя организация
ДИРЕКТОР Кочегаров Александр Кириллович, *396311, Воронежская область, Новоусманский район, село Новая Усмань, улица Ленина, дом 80б, и*НН 3616011407, ОГРН 1153600000135, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 20 февраля 2015 г.
ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

БФ "Соработничество"
По руководителю, по учредителю ДИРЕКТОР Ярошев Валерий Анатольевич

396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, дом 19а
ИНН 3627029100, ОГРН 1153600001048, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 23 ноября 2015 г., ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

ООО "Вираж"
По руководителю, по учредителям
ДИРЕКТОР Бельмасов Александр Васильевич, *396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, 160,* ИНН 3627021439, ОГРН 1053664542689, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 4 октября 2005 г., УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 210 000 руб., ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

Операции с ООО «Вираж» проводились в рамках обычной хозяйственной деятельности, по "СДО Воронежской области" были перечисления членских взносов, по остальным организациям операции не проводились.

.

6. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- может успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

8. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Конечными бенефициарными владельцами являются участники владеющие 25 и более процентов долей Общества. На конец отчетного периода установлено, что бенефициарным владельцем является Ярошев Валерий Анатольевич, владеющий 96,74 % уставного капитала Общества.

Директор
ООО «Россошанское ДРСУ №1» **Ярошев В.А.**

Дата 31.03.2022г