

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 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 31.12.2021г. 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» "Кунья"

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
653	618

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

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		
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	128	-	-	(5)	-	-	-	128	(5)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	-	-	128	-	-	(5)	-	-	-	128	(5)
	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

(стр.1150 баланса) (тыс. руб.)

Способ начисления амортизации - линейный

Основные средства на 31.12.2021 – 335805 (тыс. руб.)

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	586 567	(211 849)	41 598	(45)	45	(81 416)	-	-	-	629 026	(293 221)
	5210	за 2020г.	320 214	(154 004)	266 556	(203)	195	(58 040)	-	-	-	586 567	(211 849)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	28 088	(9 076)	1 292	-	-	(2 579)	-	-	-	29 379	(11 655)
	5211	за 2020г.	28 048	(6 288)	40	-	-	(2 789)	-	-	-	28 088	(9 076)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	357 488	(133 311)	31 653	-	-	(57 183)	-	-	-	390 047	(190 494)
	5212	за 2020г.	122 664	(97 726)	234 825	-	-	(35 585)	-	-	-	357 488	(133 311)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	161 656	(58 243)	8 459	(45)	45	(19 603)	-	-	-	170 071	(77 802)
	5213	за 2020г.	134 473	(40 795)	27 387	(203)	195	(17 643)	-	-	-	161 656	(58 243)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	6 989	(3 353)	-	-	-	(670)	-	-	-	6 989	(4 023)
	5214	за 2020г.	6 989	(2 620)	-	-	-	(733)	-	-	-	6 989	(3 353)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	1 087	(809)	194	-	-	(211)	-	-	-	1 281	(1 020)
	5215	за 2020г.	893	(600)	194	-	-	(208)	-	-	-	1 087	(809)
Здания	5206	за 2021г.	23 645	(7 057)	-	-	-	(1 171)	-	-	-	23 645	(8 228)
	5216	за 2020г.	19 989	(5 976)	3 656	-	-	(1 081)	-	-	-	23 645	(7 057)
Земельные участки	5207	за 2021г.	7 613	-	-	-	-	-	-	-	-	7 613	-
	5217	за 2020г.	7 159	-	454	-	-	-	-	-	-	7 613	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 103	40 517	(22)	(41 598)	-
	5250	за 2020г.	92	267 566	-	(266 556)	1 103

2.3. Расшифровка прочих оборотных активов

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

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1С Предприятие 8 Бухгалтерия строительной организации, клиентская лицензия (3-5 раб.мест)	6	10
1С Предприятие 8 Клиентская лицензия (14 р.мест)	11	18
1С Предприятие 8 Управление автотранспортом Проф		
Дополнительные лицензии на программу для ЭВМ CyberFleet@		
Комплект ПО Windows Home Basic, Prem.,Prof., программные продукты, прочие	492	579
Лицензия на использование программного продукта Весы софт	16	26
Проект разработки месторождения пгс Лошково	645	1058
Полиса КАСКО/ОСАГО/НСБЮ	2421	2301
НДС по арендным обязательствам, прочее	23343	28984
ИТОГО	26934	32976

3. Финансовые вложения

3.1. Расшифровка финансовых вложений (стр.1240 баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
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 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства в кассе	217	318
Средства на счетах в банке в рублях	183599	52983
ИТОГО	183816	53301

По состоянию на 31.12.2021г. краткосрочные депозиты отражены в составе денежных эквивалентов в соответствии с учетной политикой на 2021 год раздел "Отчет о движении ДДС"

4. Материально – производственные запасы

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

4. Запасы

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	116 421	-	116 421	3 431 350	3301585281	(2 260)	-	X	246 185	(2 260)	243 925
	5420	за 2020г.	135 815	-	135 815	2 485 039	(2 504 433)	-	-	X	116 421	-	116 421
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	116 421	-	116 421	1 160 521	(1 030 756)	(2 260)	-	280 044	246 185	(2 260)	243 925
	5421	за 2020г.	135 794	-	135 794	724 312	(743 684)	-	-	186 809	116 421	-	116 421
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	341 903	(341 903)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	208 785	(208 785)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	207	(207)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	1 324	(1 324)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 928 719	(1 928 719)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 550 618	(1 550 618)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	22	-	22	-	(22)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.1. Расшифровка запасов в разрезе групп

Расшифровка (стр.1210 баланса) (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Основные материалы	212699	93799
Электрика, компьютерные комплектующие	11658	11188
ГСМ	4147	2866
Запчасти	8999	3504
Канцтовары	148	31
Инвентарь и хозпринадлежности	4812	2845
Спецодежда	885	1609
Стройматериалы	578	578
ИТОГО	243925	116421

Согласно п. 5 ПБУ 06/01 активы, стоимостью не более 40000 рублей за единицу могут отражаться в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Таким образом в 2021 году спецодежда длительного пользования стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражена в бухгалтерской отчетности в составе запасов- строка 1210.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:		
	---	---
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	67711	151461
в том числе:		
Покупатели и заказчики	17294	81072
Авансы выданные	31847	49511
Расчеты с бюджетом и фондами	3518	3342
Прочие дебиторы	15053	17535
Дебиторская задолженность - итог:	67711	151461

5.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

5.3. Расшифровка кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520 баланса) (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность - всего:	334500	161300
в том числе:		
Поставщики и подрядчики	165330	62314
Авансы полученные	72951	1254
Задолженность перед персоналом организации	21195	17321
Задолженность перед бюджетом и фондами	73585	80039
Прочие кредиторы	1439	372
ИТОГО	334500	161300

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 31.12.2021	на 31.12.2020
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
заемные средства - всего:	25650	37050
в том числе:		
Проценты к уплате	---	---
Заемные средства - итого:	25650	37050
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
заемные средства - всего:		
в том числе:		
Проценты к уплате	---	---
Заемные средства - итого:	25650	37050

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.

Остатки и обороты оценочного обязательства на оплату отпусков в 2021 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	24 451	37 955	29 083	33 322

8. Оценка стоимости чистых активов

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

на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020 г.
308075	316175

9. Расшифровка существенных доходов и расходов

9.1. Расшифровка прочих доходов

<i>Наименование показателя</i>	(тыс. руб.)	
	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>
Субсидия на возмещение первого взноса, процентов по договорам лизинга	---	---
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращ. Произв. травматизма и проф. заболеваний	793	582
Проценты, начисленные на размещение ден.средств на неснижаемый остаток	250	259
Проценты, начисленные на размещение ден.средств на депозит	28	586
Оприходование излишков материалов, выявленных в результате инвентаризации	2456	7714
Прочие	4284	11465
Всего	7811	20606

9.2. Расшифровка внереализационных и прочих расходов (тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2021</i>	<i>на 31.12.2020</i>
Внереализационные расходы: в т.ч.	8615	8368
<i>Проценты по кредиту</i>	6977	5644
<i>Услуги банка</i>	780	809
Прочие доходы и расходы	8893	10410
Пени, штрафы	22	61
Резерв по сомнительным долгам	344	984
Всего:	22909	18778

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.)
				Взаимовязка показателей в Форме № 2
Бухгалтерский учет БУ	5215	20%	1043	Налог на прибыль (методика расчета ПБУ 18/02)
Налоговый учет НУ	3130	20%	626	Постоянный налоговый расход
Налоговый учет НУ	8547	20%	1709	Текущий налог на прибыль
Вычитаемая временная разница	201	20%	40	Отложенный налоговый актив

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.	39	20%	8 (ОНА)
Резерв на обесценение, утилизацию запасов	2270	20%	454(ОНА)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	3130	20%	626 (ПНР)
Признание в НУ лизинговых платежей и амортизации	2108	20%	422 (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	7 519тыс. 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	11 647тыс. руб.

12. 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 приведены ниже.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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. /