

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПСК Строитель"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	60	78	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	248 424	214 645	234 236
Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 190	8 388	9 617
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 923	6 499	12 173
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	210 863	82 102	55 690
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	73	1
Дебиторская задолженность *	1230	46 772	74 668	80 673
Финансовые вложения краткосрочные	1240	325 500	340 000	457 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	261 785	347 482	201 590
Прочие оборотные активы	1260	1 785	1 622	1 934
ИТОГО активы	-	1 108 302	1 075 557	1 053 414
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	35 424	26 403	15 714
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	17 662	20 425	58 647
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	516 984	539 732	526 161
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 643	13 499	15 509
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	586 713	600 059	616 031
Стоимость чистых активов	-	521 589	475 498	437 384

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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.	88	10	-	-	-	18	-	-	-	88	28
	5110	за 2020г.	-	-	88	-	-	10	-	-	-	88	10
в том числе:													
	5101	за 2021г.	88	10	-	-	-	18	-	-	-	88	28
	5111	за 2020г.	-	-	88	-	-	10	-	-	-	88	10

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	-	-	-

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:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

2. Основные средства

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.	567 475	(353 461)	85 898	(563)	563	(51 876)	-	-	-	652 811	(404 774)
	5210	за 2020г.	546 617	(313 114)	25 381	(4 523)	4 442	(44 789)	-	-	-	567 475	(353 461)
в том числе:													
машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	377 322	(212 786)	43 015	(563)	563	(31 678)	-	-	-	419 774	(243 901)
	5211	за 2020г.	358 651	(187 198)	22 347	(3 676)	3 676	(29 264)	-	-	-	377 322	(212 786)
транспортные средства	5202	за 2021г.	132 143	109 931	40 368	-	-	(17 735)	-	-	-	172 511	127 666
	5212	за 2020г.	130 465	(97 629)	2 444	(766)	766	(13 068)	-	-	-	132 143	(109 931)
другие виды основных средств	5203	за 2021г.	6 630	(5 227)	-	-	-	(349)	-	-	-	6 630	(5 576)
	5213	за 2020г.	6 630	(4 827)	-	-	-	(399)	-	-	-	6 630	(5 227)
сооружения	5204	за 2021г.	8 446	(7 122)	-	-	-	(594)	-	-	-	8 446	(7 716)
	5214	за 2020г.	8 446	(6 517)	-	-	-	(606)	-	-	-	8 446	(7 122)
здания	5205	за 2021г.	40 667	(16 295)	-	-	-	(1 123)	-	-	-	40 667	(17 419)
	5215	за 2020г.	40 077	(14 884)	590	-	-	(1 411)	-	-	-	40 667	(16 295)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	988	(973)	2 382	-	-	(366)	-	-	-	3 370	(1 339)
	5216	за 2020г.	988	(947)	-	-	-	(26)	-	-	-	988	(973)
офисное оборудование	5207	за 2021г.	1 153	(1 127)	133	-	-	(31)	-	-	-	1 286	(1 158)
	5217	за 2020г.	1 153	(1 112)	-	-	-	(14)	-	-	-	1 153	(1 127)
земельные участкм	5208	за 2021г.	125	-	-	-	-	-	-	-	-	125	-
	5218	за 2020г.	206	-	-	(81)	-	-	-	-	-	125	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	11 983	(3 595)	-	-	-	(1 198)	-	-	-	11 983	(4 793)
	5230	за 2020г.	12 056	(2 439)	-	(73)	69	(1 225)	-	-	-	11 983	(3 595)
в том числе:													
машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	11 983	(3 595)	-	-	-	(1 198)	-	-	-	11 983	(4 793)
	5231	за 2020г.	12 056	(2 439)	-	(73)	69	(1 225)	-	-	-	11 983	(3 595)

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.	631	85 615	-	(85 859)	387
	5250	за 2020г.	733	25 602	(324)	(25 381)	631
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	733	25 602	(324)	(25 381)	631

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	-	590
в том числе:			
Склад запчастей	5261	-	590
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 балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	89	82 097	78 961
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	64 900	96 318	107 935
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	88 628	104 179	122 145
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	340 000	-	491 500	506 000	-	7 324	-	325 500	-	-
	5315	за 2020г.	457 500	-	392 000	509 500	-	6 830	-	340 000	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	340 000	-	491 500	506 000	-	7 324	-	325 500	-	-
	5310	за 2020г.	457 500	-	392 000	509 500	-	6 830	-	340 000	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	90 520	15 852	2 208 577	284	(2 241 704)	-	(7 100)	-	-	-	-	50 578	3 806
	5530	за 2020г.	128 243	47 570	1 782 745	346	(1 806 136)	-	(14 678)	-	-	-	-	90 520	15 852
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	24 121	8 807	1 773 709	-	(1 785 770)	-	(7 100)	-	-	-	-	4 961	2 306
	5531	за 2020г.	42 943	33 930	1 642 710	-	(1 646 854)	-	(14 678)	-	-	-	-	24 121	8 807
Авансы выданные	5512	за 2021г.	32 702	-	366 933	-	(376 053)	-	-	-	-	-	-	23 582	-
	5532	за 2020г.	39 301	-	93 591	-	(100 550)	-	-	-	-	-	-	32 702	-
Прочая	5513	за 2021г.	33 697	7 045	67 935	284	(79 881)	-	-	-	-	-	-	22 035	1 500
	5533	за 2020г.	45 999	13 640	46 084	346	(58 732)	-	-	-	-	-	-	33 697	7 045
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	90 520	15 852	2 208 577	284	(2 241 704)	-	(7 100)	X	-	-	-	50 578	3 806
	5520	за 2020г.	128 243	47 570	1 782 745	346	(1 806 136)	-	(14 678)	X	-	-	-	90 520	15 852

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	20 425 58 647	87 448 19 728	-	(90 211) (57 950)	-	-	-	-	17 662 20 425
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	20 425 58 647	87 448 19 728	-	(90 211) (57 950)	-	-	-	-	17 662 20 425
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	539 732 526 161	1 629 920 1 431 925	23 38	(1 652 403) (1 417 806)	(288) (586)	-	-	-	516 984 539 732
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	2 182 6 817	948 183 757 578	-	(942 207) (761 986)	(200) (227)	-	-	-	7 958 2 182
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	322 416 349 272	284 721 297 623	-	(275 263) (324 203)	(42) (276)	-	-	-	331 832 322 416
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	167 880 148 175	338 653 329 879	23 38	(383 647) (308 212)	-	-	-	-	122 909 167 880
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	4 739 -	-	(4 739) -	-	-	-	-	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	47 254 23 897	53 624 46 845	-	(46 547) (23 405)	(46) (83)	-	-	-	54 285 47 254
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	-	-	-	-	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	560 157 584 808	1 717 368 1 451 653	23 38	(1 742 614) (1 475 756)	(288) (586)	X X	-	-	534 646 560 157

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	693 580	560 037
Расходы на оплату труда	5620	361 967	304 550
Отчисления на социальные нужды	5630	90 059	73 625
Амортизация	5640	53 075	45 529
Прочие затраты	5650	65 200	64 431
Итого по элементам	5660	1 263 881	1 048 172
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(56 604)	(10 961)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 207 277	1 037 211

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

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 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	13 499	54 754	(51 610)	-	16 643
в том числе: резерв на неиспользованные отпуска	5701	13 499	54 754	(51 610)	-	16 643

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**

(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Жилкин Николай
Васильевич**
(расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ ЗА 2021 г.

Уставной капитал ООО «ПСК Строитель» по состоянию на 31.12.21 года составляет 10 тыс.руб., при этом ни один из участников не имеет доли более 25 %, уставной капитал распределяется между учредителями в следующих долях:

- Туманов Вадим Иванович – 25 % УК
- Жилкин Николай Васильевич – 13,25 % УК
- Жилкин Василий Васильевич - 15 % УК
- Панчехин Сергей Васильевич – 15 % УК
- Демидов Александр Анатольевич – 15% УК
- Кочнев Михаил Сергеевич – 11,25 % УК
- Лаврецова Надежда Алексеевна– 3,75% УК
- Прохоренко Анжела Михайловна – 1,75 % УК

Лицом ответственным за корпоративное управление является Жилкин Николай Васильевич, учредитель с долей УК 13,25%

Исполнительный орган ООО «ПСК Строитель» согласно учредительным документам :

- генеральный директор Жилкин Николай Васильевич
- исполнительный директор Жилкин Василий Васильевич

ООО ПСК «Строитель» осуществляло в 2021 году следующие виды деятельности :

1. Подъезд к объекту «Горнолыжный центр Чална»
2. Ремонт а/д Петрозаводск-Суоярви км 16 +000- км 19+600
3. Строительство а/д Великая Губа-Оятевщина
4. Реконструкция мостового перехода через р.Сяпся км 58+060
5. Ремонт а/д Медвежьегорск-Толвуя-В.Губа км0+00- км 76+400
6. Выполнение работ на объекте ул.Оборонная- ул.Новоселов
7. Строительство мостовых переходов через реки Семча и Журавлева
8. Земляные работы и работы по благоустройству в г.Петрозаводске
9. Оказание услуг а/т и дорожно-строительной техники.
10. Продажа строительных материалов.

В течение 2021 года предприятие осуществляло свою деятельность в Республики Карелия .

Средняя численность работников за 2021 год составила 332 человек.

Для обеспечения бесперебойности производственного процесса ООО ПСК «Строитель» имеет стационарную ремонтную базу:

- Центральная база – Прионежский район п.Новая Вилга.

ООО ПСК «Строитель» имеет три передвижных АБЗ, что позволяет вести работы по асфальтированию на любых объектах. Производимая а/б смесь использовалась для укладки по собственным договорам и продавалась на сторону .

Кроме того ООО ПСК «Строитель» имеет передвижную дробильную установку.

Работы в ООО «ПСК Строитель» организованы вахтовым методом, на всех участках имеются вахтовые поселки, на центральной базе – общежитие.

В течение 2021 года общество осуществила инвестиций в основные производственные фонды за счет собственных источников в сумме 12946,05 тыс.руб. (без учета приобретения основных средств по договорам лизинга).

Бухгалтерский учет Общества осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество судебные иски и претензии не имеет.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством РФ, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

В соответствии с Учетной политикой в организации применяется линейный метод амортизации основных средств. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Стоимость готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов в организации не создается.

В соответствии с Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

В соответствии с пунктом 48 Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н, организация применяет Стандарт ФСБУ25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Отчетные сегменты отсутствуют.

Организация не участвует в совместной деятельности.

Сведения о доходах от основных видов деятельности Общества:

Показатели	2020год (тыс.руб)	2021 год (тыс.руб)	Изменение (тыс.руб)
Строительство и ремонт а/дорог, улиц, мостовых переходов	1266522,0	1419123,0	+152601,0
Благоустройство, земляные и прочие работы	24184,0	10430,0	-13754,0
Услуги а/т и дор.стр.техники	724,0	3780,0	+3056,0
Прочие услуги	28051,0	29402,0	+1351,0
Продажа строительных материалов (песок, ПГС, щебень, А/б смесь)	7355,0	8150,0	+795
ИТОГО:	1326836,0	1470885,0	+144049,0

Финансовые вложения определяются по фактической стоимости.

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2021г., отраженные по стр.1240 баланса составили 325500,0 тыс. руб. – денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках.

Кроме того в строку 12303 баланса попала дебиторская задолженность по договорам займа:

- ООО «Сыроварня «Карельские просторы» » - 1500,0 тыс.руб.
- по договорам займа с сотрудниками и учредителями –12808,2 тыс.руб

В 2021 году в связи ООО «ПСК Строитель» не испытывала затруднений с нехваткой оборотных денежных средств. Заемные средства привлекались по ВКЛ в АО «Райффайзенбанк» в размере 4739,0 тыс.руб. на один день.

Обязательства к уплате по кредитам и займам на 31.12.2021 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.20 у ООО «ПСК Строитель» было шесть банковских гарантий на сумму 619185,6,0 тыс.руб. В 2021 году было получено три новых банковских гарантии на обеспечение выполнения работ по государственным контрактам, четыре банковских гарантии закончили свое действие. ООО «ПСК Строитель» по мере выполнения работ по госконтрактам уменьшает суммы действующих гарантий по согласованию с Заказчиками. На 31.12.21 у ООО «ПСК Строитель» пять банковских гарантий на сумму 431321,8 тыс.руб. Общие затраты на банковские гарантии в 2021 году составили 9659,2 тыс.руб.

В обеспечения соглашения с АО «Райффайзенбанк» на выдачу банковских гарантий переданы в залог следующие объекты основных средств:

Дата и № Кредитного договора	Дата и № Договора Залога	Предмет залога (полный перечень)	Балансовая стоимость предмета залога по каждой позиции	
			Кол-во	Ст-ть
Соглашение о выпуске банковских гарантий №5679/SPB от 11.07.16 с АО «Райффайзенбанк»	№5679/P1 от 21.06.17 №5679/P2 от 23.08.17 №5679/P3 от 23.09.18 №5679/P4 от 23.09.18	Зем.участок под общежитие инв.№ 00-001159	1	3280
		Здание общежития инв.№ 00-001084	1	3933605,45
		Земельный участок 84012 м2 инв.№00-001157	1	81806,14
		Административное здание инв.№ 00-000044	1	8152719,41
		Здание гаража инв.№00-000047	1	1040229,11
		Здание склада инв.№00-000046	1	260797,10
		Здание механических мастерских инв.№00-000056	1	451284,18
		Здание лесопильного цеха инв.№00-000052	1	435080,07
		Здание склада инв.№ 00-000059	1	449575,16
		Здание свинарника (склады №1,2) инв.№00-000060, 00-000061	1	474371,40
		Здание сушильного цеха инв.№00-000055	1	395210,89
		Здание мастерских инв.№ 00-000062	1	630113,91
		Здание котельной инв.№00-000051	1	55849,40
		Здание бани инв.№00-000584	1	2437165,45
		Линия по производству сыра 300 кг/сутки инв.№00-000691	1	7189715,32
		Установка для производства битумной эмульсии ЭУ-3 ин.№00-000657	1	1150867,73
		А/укладчик VogeLe Super 1800-2 с комплектом уширителей KB 1441 10 инв.№00-001171	1	0
		Бетоносмесительная установка SCOUT3500 инв.№00-000670	1	325090,15
		Фреза асфальтовая колесная WIRTGEN W1000 инв.№00-001220	1	0
		Мобильная конусная установка KEFID RN160-2D инв.№00-000658	1	9104106,82
		Автокран КС-5576К на шасси КАМАЗ-65115 K004PY10	1	0
		Бульдозер KOMATSUD65EX-16 KB 7232 10 инв.№00-001321	1	0

	Дробильная установка TEREX PEGSON KM 5764 10 инв.№00- 00110	1	0
	Погрузчик KOMATSU WA320-60 KB 7300 10 инв.№00-000001	1	0
	Экскаватор VOLVO EC300DL KB 7228 10 инв.№00-001320	1	0
	Каток DYNAPAC CC 524HF KB 5265 10 инв.№00-001277	1	0
	Прицеп платформа AW8217 AE9139 10 инв.№ 00-000672	1	458823,40
	Автомобиль тягач сидельный Скания P440 M068OB10 инв.№00-000665	1	311178,68
	Автомобиль тягач сидельный Скания P440 M057OB10 инв.№00-000664	1	311178,68
	Полуприцеп Wielton NW инв.№00-0000662	1	508892,50
	Асфальтосмесительная установка MARINI ROADBATH RB	1	50466284,22

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 46772,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по авансам выданным – 23582,0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 2655,00 тыс.руб (учтенная по условия договоров 4961,0 тыс.руб., величина резерва по сомнительным долгам 2306,0 тыс.руб);
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 20535,0 тыс.руб.(учтенная по условиям договоров 22035,0 тыс.руб., величина резерва по сомнительным долгам 1500,0 тыс.руб.)

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила –516983,0 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 7958,0 тыс. руб.;
- авансы полученные – 331832,0 тыс.руб;
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 97971,0 тыс. руб.;
- расчеты по пенсионному обеспечению и ОМС – 24938,0 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 53503,0 тыс.руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами -781,0 тыс. руб.

Для осуществления производственной деятельности и обновления производственных мощностей Обществом производится приобретение основных средств по средством договоров лизинга. В приложении № 3 к пояснительной записке «Лизинговые имущество» отражены основные показатели приобретения имущества по договорам лизинга.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения договорных обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

По решению учредителей после анализа финансового состояния ООО «Сыроварня «Карельские просторы» дебиторская задолженность этой организации по договору займа была включена в резерв по сомнительным долгам в размере 1500000.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 01.01.2020 года резерв по сомнительным долгам составлял 15852,3 тыс.руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва в размере 7230,85 тыс.руб. По состоянию на 31.12.21 резерв по сомнительным долгам создан в размере 3805,7 тыс.руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работника права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на 31.12.21 рассчитано по каждому сотруднику как увеличение на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. В 2021 годы было выявлено, что в настройках программного обеспечения был заложен неправильный алгоритм расчета дней заработанного отпуска, после внесения исправлений, был доначислен резерв за предыдущие периоды с отнесением его на убытки прошлых периодов.

тыс.руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.21		Создан резерв	Использован резерв	Сальдо на 31.12.21	
		на				на
Резерв на не использов. отпуска	13499,0		52385,0	51610,0	16643,0	
Счет 96						
Доначисление резерва за прошлые периоды			2369,0			

Себестоимость продаж составила 994889,0 тыс.руб., что на 136169,0 тыс.руб. больше чем за предыдущий год.

Управленческие расходы (общехозяйственные расходы) –212388,0 тыс.руб., что на 33897,0 тыс.руб. больше чем за предыдущий период.

Затраты на производство		тыс.руб	
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.	
Материальные затраты	693580	560037	
Расходы на оплату труда	361967	304550	
Отчисления на социальные нужды	90059	73625	
Амортизация	53075	45529	
Прочие затраты	65200	64431	
Итого по элементам	1263881	1048172	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1207277	1037211	

В соответствии с п.18.2.6 ПБУ 9/99 начиная с отчетности за 2016 год свернуто отражаются показатели по следующим хозяйственным операциям:

Наименование хозяйственной операции	Прочий доход	Прочий расход	Тыс.руб.	
			Отражено в отчете о прибылях и убытках за 2020	в о и за
Резервы по сомнительным долгам				
2021 год	44583,0	(39767,0)	4816,0	
2020 год	111622,0	(101806,0)	9816,0	

Расшифровка прочих доходов		ты.руб	
	2021 год	2020 год	
Всего, в т.ч.	755,0	775,0	
безвозмездно получение МЦ	28,0	255,0	
Возмещение по страховкам, возврат госпошлин и переплат	469,0	42,0	
Возмещаемые расходы	258,0	478,0	

Расшифровка прочих расходов :		тыс.руб.	
	2021 год	2020 год	
Всего, в т.ч.	(87384,0)	(78814,0)	
Налоги и сборы	(768,0)	(805,0)	
Расходы на содержание общежития	(3590,0)	(3394,0)	
Расходы на выполнение работ по гарантиям	(219,0)	(5943,0)	
Госпошлины, штрафы, потери	(302,0)	(1968,0)	
Мат.помощь работникам доп.пенсия	(40,0)	(820,0)	
Благотворительность	(77276,0)	(63151,0)	
Расходы не принимаемые для целей н/о , в том числе:	(5189,0)	(2733,0)	

- штрафы за нарушение ПДД	(1075,0)	
---------------------------	----------	--

Изменения отложенных налоговых обязательств и активов в 2021 году тыс.руб.

Показатели	Сальдо на 01.01.21	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.21
Счет 09 ОНА	6498,7	4243,9	4820,1	5922,5
Счет 77 ОНО	26402,8	11060,7	2040,0	35423,5

За 2021 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 126091,0 тыс.руб., рентабельность составила 8,6%.

Пандемия коронавируса не привела к остановке деятельности предприятия, работы по выполнению договоров, заключенных до 2021 года выполнялись в полном объеме, кроме того в 2021 году было заключено три новых договора на выполнение работ. Расходы на противоэпидемиологические меры (проведение тестирования) составили в 2021 году 1014 тыс.руб., что на 444,8 тыс.руб. больше чем в 2020.

Выплата дивидендов в 2021 году была произведена в размере 80000,0 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а так же разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Расхождение показателей суммы доходов принятых для целей налогообложения и учтенных в бухгалтерском учете за 2021 год составляет -(4732,0) тыс.руб., в том числе :
-(4732,0) тыс.руб. – разные методы формирования резерва по сомнительным долгам,

Расхождение показателей суммы расходов принятых для целей налогообложения и учтенных в бухгалтерском учете за 2021 год составляет -42098,0 тыс.руб., в том числе:

- (532,0) тыс.руб. – стоимость ОС стоимостью до 100 тыс.руб.,
- 8875,0 тыс.руб.- разница в амортизации ОС ,
- (55,0) тыс.руб. – разница от списания ОС
- (229 ,0) тыс.руб. – разница в формировании стоимости материалов,
- 771,0 тыс.руб. – разница в учете расходов на отпуска (резерв)
- (4194,0) тыс.руб. – разница в формировании остатков НЗП,
- (898,0) тыс.руб. – разные методы формирования резерва по сомнительным долгам,
- (46996,0) тыс.руб. –амортизация лизингового имущества,
- 85356,0 тыс.руб. – расходы не принимаемые для целей налогообложения,

Приложение № 1 к пояснительной записке « Размер вознаграждения ключевому управленческому персоналу» - 1 лист

Приложение № 2 к пояснительной записке « Операции со связанными лицами» - 4 листа.

Приложение № 3 к пояснительной записке « Лизинговое имущество» - 1 л

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Жилкин Н.В.

Свердлик И.В.

Приложение № 1 к Пояснительной записке за 2021 год
Размер вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2021/2020 гг.

Ф.И.О.	Должность	Вознаграждение за год, всего, в тыс.руб.		В т.ч. Краткосрочные вознаграждения			В т.ч. долгосрочные вознаграждения	
		Отчетный, 2021г	Предшествующий, 2020г	2021	2020	характер	сумма	характер
Жилкин Н.В.	генеральный директор	4021,2	3532,9	2802,0	2426,8	з/п	нет	нет
				439,7	424,7	отпускные		
				779,5	681,4	премии		
Жилкин В.В.	Исполнительный директор	4032,7	3467,3	2818,3	2340,4	з/п	нет	нет
				430,0	466,9	отпускные		
				784,4	660,0	премии		

Краткосрочные вознаграждения:

1. Заработная плата;
2. Отпускные;
3. Месячные, квартальные, годовые премии (бонусы)

Общий размер вознаграждений за 2021/2020 указан с учетом страховых взносов.

Приложение №2 к пояснительной записке за 2021 год

Операции со связанными лицами за 2020/2021 года

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)	Характер отношений	Виды операций	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г
ООО «Дорстрой»		Договор займа №2-3/02-19 от 25.02.19	8636,0	2021		3735,4	2021	6696,0
		Договор подряда № СП/04-19 от 30.04.19				1095,6	2019	
		Договор подряда №12П/07-19 от 01.07.19				49,8	2019	
		Договор подряда №18П/09-19 от 16.09.19				488,7	2019	
		Договор подряда №09П/09-19 от 16.09.19				536,2	2018	
		Договор на услуги				31,3	2019	
		Договор подряда №1П/05-20-19 от 16.09.19				298,1	2020	

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)	Характер отношений	Виды операций	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019г
ООО «Янишполе»		Договор займа №1/12 от 15.12.14	1282,0	2019			2019	1282,0
		Договор оказания услуг				9,3	2019	
		Договор поставки молочной и мясной продукции от 21.11.14	2371,1	2021	3,0	2322,2	2020	
		Договор поставки материалов Янишполку	7418,0	2020		2293,0	2020	5007,2
		Договор займа от 05.06.18	2963,0	2018			2018	2963,0
		Договор на услуги №ЗУ/01- 18 от 10.01.18				565,5	2019	
		Договор займа от 19.01.19	1300,0	2020			2020	1300,0
		Договор аренды оборудования	5,5	2020		5,5	2020	5,5
		Договор цессии от 30.12.20	304,0	2021		304	2021	304,0

Данные за 2020 г.

Данные за 2021 г.

Виды операций

Характер отношений

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)	Характер отношений	Виды операций	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г
ООО «Ладвинская сыроварня»		Сдача помещения в аренду				1646,0	2019	
		Договор займа				6954,5	2019	

Данные за 2020 г.

Данные за 2021 г.

Виды операций

Характер отношений

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)	Характер отношений	Виды операций	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г
ООО «Сыроварня «Карельские просторы»		Покупка сыра и кисло-молочной продукции	4764,6	2021		2630,0	2019	73,9
		Договор субаренды помещения от 01.01.18	265,5	2019		369,3	2019	269,5
		Договор аренды оборудования от 01.01.18	144,0	2021	144,0	144,0	2020	144,0
		Договор поставки				563,7	2019	
		Договор займа № 3-3/11-19 от 12.11.19		2019	1500,0		2019	1500,0
		Договор субаренды от 01.11.19		2021	637,0	606,3	2020	606,3

Наименование лица (Ф.И.О. или наименование юридического лица)	Характер отношений	Виды операций	Данные за 2021 г.				Данные за 2020 г.		
			Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов 2021	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов 2020	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г	
									Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г
Жилкин В.В.		Договор займа	2000,0	2021		200,0	2020		
Сотрудники		Договора займа	11222,3	2022	12808,2	4992,0	2021	11551,9	

Приложение №3 к пояснительной записке за 2021 год

Наименование лизинговой компании	Номер договора	Предмет лизига	Балансодержатель	Дата начала	Дата окончания	Общая сумма	тыс.руб.	
							Сумма задолженности по лизинговым платежам на 31.12.21	Сумма задолженности по лизинговым платежам на 31.12.21 по балансу
ООО «Райффайзенли зинг»	Договор № 2021/17946	Экскаватор VOLVO EC 140 DL	ООО «ПСК Строитель»	05.07.21	05.07.2022	10392	3361	3361
АО «ЛК Европлан»	Договор № 2549920-ФЛ/ПТЗ-20	КАМАЗ 6580	ООО «ПСК Строитель»	30.12.20	30.12.21	7411	1	1
АО «ЛК Европлан»	Договор № 2549918-ФЛ/ПТЗ-20	КАМАЗ 6580	ООО «ПСК Строитель»	30.12.20	30.01.22	7411	1	1
ООО «Джон Дир Файненшл»	Договор № 001/9014//С/20-ЛА	Каток НАММ HD75	ООО «ПСК Строитель»	03.09.20	30.09.22	8520	1734	1734
АО ВТБ Лизинг	Договор № АЛ66733/08-21	Экскаватор VOLVO EW 205D	ООО «ПСК Строитель»	23.03.21	25.03.22	8278	2004	2004
ООО Райффайзенлиз инг»	Договор №2021/17450	Каток дорожный НАММ HD90К	ООО «ПСК Строитель»	06.05.21	20.06.22	10495	2547	2547
АО "ЛК Европлан"	Договор №278785-ФЛ/ПТЗ-21	Автобус FORD TRANSIT	ООО «ПСК Строитель»	25.08.21	30.08.22	3485	1257	1257
ООО «Джон Дир Файненшл»	договор №002/9014/С20-ЛА	Погрузчик колесный JOHN DEERE WL56	ООО «ПСК Строитель»	30.12.20	21.02.22	10681	867	867