

АО «АВТОДОРСТРОЙ»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную в ИФНС отчетность за 2021 год в связи с отражением существенного события после отчетной даты, подтверждающего существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, а именно - обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности двух объектов строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на 31.12.2021 методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с данным обстоятельством, а также прочие корректировки отражены в бухгалтерской отчетности до ее утверждения Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (на основании п.6 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

Корректировки коснулись следующих объектов строительства:

Заказчик	Объект	Сумма признанной, непредъявленной выручки (первичная отчетность), в т.ч. НДС, тыс. руб.	Сумма признанной, непредъявленной выручки (корректирующая отчетность), в т.ч. НДС, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.
Сургутнефтегаз	СМР-СНГ-759-2020-085 (Куст скважин 759, подъезд к кусту скважин 759)	3 116	3 116	-
Сургутнефтегаз	СМР-СНГ-966-2020-052 (Куст скважин 966, проезд к кусту скважин 966)	14 360	14 360	-
Сургутнефтегаз	СМР-СНГ-967-2021-80 (Куст скважин 967, подъезд к кусту скважин 967)	12 128	12 128	-
Сургутнефтегаз	СМР-СНГ-1031-2020-087 (Куст скважин 1031, подъезд к кусту скважин 1031)	4 106	4 106	-
Газпромнефть-Хантос	СМР-ГНХ-104-2019-100 (Куст скважин 104 Инженерная подготовка)	53 334	-	- 53 334
Газпромнефть-Хантос	СМР-ГНХ-108.1-2021-103 (Куст скважин 108.1 Инженерная подготовка)	7 421	-	- 7 421
Томскватодор	СМР-ТАД-КАП_0-53-2020-036 (Реконструкция а/д Камаевка-Асино-Первомайское км0-км53 в Томской области)	285 498	285 498	-
СК ЮВИС	СМР-ЮВиС-У-Юган-2020-027 (Капитальный ремонт подъездной дороги к пос. Усть-юган)	137 518	137 518	-
	Итого сумма выручки признанной, непредъявленной заказчику	517 480	456 725	- 60 755

В результате в бухгалтерскую отчетность были внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2021 сумма	Корректирующая отчетность, на 31.12.2021 сумма	Сумма корректировки	Комментарии
1. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	-	39	39	Выделили из показателя "Основные средства" вложения во внеоборотные активы
Основные средства	1150	414 221	414 182	- 39	Выделили вложения во внеоборотные активы в отдельный показатель
Отложенные налоговые активы	1180	134 371	126 651	- 7 720	Уменьшение временной разницы за счет принятия к расходам в налоговом учете затрат по скорректированной выручке, непредъявленной заказчику и за счет изменения резерва на исполнение гарантийных обязательств
Итого по разделу 1	1100	548 592	540 872	- 7 720	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	167 664	148 978	- 18 686	Списание материалов на строительный объект
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	5	-	
Дебиторская задолженность	1230	883 537	836 350	-47 187	Изменение выручки, непредъявленной заказчику; уменьшение налога на прибыль к уплате
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 750	2 750	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	206 723	206 723	-	
Прочие оборотные активы	1260	7 734	7 734	-	
Итого по разделу II	1200	1 268 412	1 202 540	- 65 872	
БАЛАНС	1600	1 817 004	1 743 412	- 73 592	
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал	1310	20 000	20 000	-	
Резервный капитал	1360	2	2	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	337 805	273 910	- 63 895	
Итого по разделу III	1300	357 807	293 912	- 63 895	

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2021 сумма	Корректирующая отчетность, на 31.12.2021 сумма	Сумма корректировки	Комментарии
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	392 992	392 992	-	
Отложенные налоговые обязательства	1420	95 680	85 554	- 10 126	Перерасчет временных разниц за счет изменения выручки, непредъявленной заказчику
Оценочные обязательства	1430	0	6 874	6 874	Выделены долгосрочные оценочные обязательства в части резерва на исполнение гарантийных обязательств
Прочие обязательства	1450	78 233	78 233	-	
Итого по разделу IV	1400	566 905	563 653	- 3252	
V. Краткосрочные обязательства					
Заемные средства	1510	111 853	111 853	-	
Кредиторская задолженность	1520	633 450	632 549	- 901	Перерасчет транспортного налога, налога на имущество
Оценочные обязательства	1540	60 743	65 324	4 581	Увеличение резерва на исполнение гарантийных обязательств в части краткосрочных обязательств
Прочие обязательства	1550	86 247	76 121	- 10 126	Изменение НДС с выручки, непредъявленной заказчику
Итого по разделу V	1500	892 293	885 847	-6446	
БАЛАНС	1700	1 817 004	1 743 412	- 73 592	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, за январь – декабрь 2021, сумма	Корректирующая отчетность, за январь – декабрь 2021 сумма	Сумма корректировки	Комментарии
Выручка	2110	3 916 609	3 865 980	-50 629	Корректировка выручки, непредъявленной заказчику
Себестоимость продаж	2120	-3 184 780	- 3 214 106	- 29 326	Увеличение себестоимости за счет увеличения резерва на исполнение гарантийных обязательств и списания материалов на объект строительства, уменьшение на налог на имущество по объектам, используемым в основной деятельности, уменьшение на величину транспортного налога по транспорту, используемого в основной деятельности
Валовая прибыль (убыток)	2100	731 829	651 874	-79 955	
Управленческие расходы	2220	-165 463	-165 381	82	Перерасчет транспортного налога
Прибыль (убыток) от продаж	2200	566 366	486 493	-79 873	
Проценты к получению	2320	9 658	9 658	-	
Прочие доходы	2340	312 244	312 243	1	
Прочие расходы	2350	-254 037	-254 032	5	Перерасчет транспортного налога
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	634 231	554 362	- 79 869	
Налог на прибыль	2410	-136 051	-120 076	15 975	
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	- 111 117	- 97 548	13 569	Уменьшение налогооблагаемой базы за счет увеличения прямых расходов
отложенный налог на прибыль	2412	- 24 934	-22 528	2 406	Перерасчет временных разниц по выручке, непредъявленной заказчикам; по резерву на исполнение гарантийных обязательств
Прочее	2460	- 2	-2	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	498 178	434 284	- 63 894	
Совокупный результат периода	2500	498 178	434 284	- 63 894	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	10	14 476	14 466	

Соответствующие корректировки были внесены в Отчет об изменениях капитала и в расшифровках показателей бухгалтерского баланса (Таблица 4.1 Наличие и движение запасов, Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу). Корректировки технического характера произведены в расшифровках показателей бухгалтерского баланса – Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств.

2. Сведения об акционерном обществе

2.1. Полное наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОДОРСТРОЙ».

2.2. Юридический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

2.3. Фактический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

2.4. Дата государственной регистрации: 18 апреля 1996г., основной государственный регистрационный номер 1028600590479.

2.5. Решением единственного акционера Общества ЗАО «СЦЛ» Уставный капитал общества в 2021 году был увеличен с 12 000 рублей до 20 000 000 рублей путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций (дата государственной регистрации дополнительного выпуска акций – 20.10.2021 года). По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал общества оплачен полностью, на дату подписания бухгалтерской отчетности увеличение уставного капитала в ЕГРЮЛ не зарегистрировано, в бухгалтерской отчетности увеличение уставного капитала отражено по состоянию на 31.12.2021 года на основании Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2014 год" (Приложение к письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027). Отчет об итогах выпуска акций зарегистрирован Банком России 17.03.2022 года.

2.6. На 01.01.2021 года единственным акционером общества был Кноль Антон Владимирович. В 2021 году единственный акционер общества Кноль А.В. передал акции ЗАО «Сибирский центр логистики». По состоянию на 31.12.2021 года единственным акционером общества является ЗАО «Сибирский центр логистики».

2.7. Основной вид деятельности общества – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 42.11.

2.8. Органами управления общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров общества, единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

2.9. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Ревизионная комиссия.

2.10. Среднесписочная численность сотрудников общества составила 541 чел за 2021 год (487 чел за 2020 год).

2.11. АО «АВТОДОРСТРОЙ» является основным предприятием. АО «Автодорстрой» имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Адрес местонахождения	код ИФНС	КПП	Дата постановки на учёт в ИФНС
1	Томская обл., Асиновский р-н, д.Мало-Жирово	7025 /МИФНС №1 по Томской области г.Асино, код 7025	700245001	24.08.20
2	ХМАО, Ханты-Мансийский р-н	8601 / МИФНС №1 по ХМАО-Югре	860145001	03.12.18

В 2021 году общество вело деятельность по основному предприятию и по обособленному подразделению в Томской области. Обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета, заработная плата начисляется по основному предприятию.

2.12. Определением Арбитражного суда ХМАО-Югры от 12 ноября 2019г. (полный текст определения изготовлен 19 ноября 2019 г.) признано обоснованным заявление ООО «Лизинговая компания «Перспектива», АО «АВТОДОРСТРОЙ» признано несостоятельным (банкротом), в отношении общества была введена процедура банкротства – наблюдение. Согласно определению Арбитражного суда ХМАО –Югры от 22.01.2021 года (резюлютивная часть определения объявлена 15.01.2021 года) Дело

3 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрытие существенных показателей

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета, пояснения к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора от 28.12.2020 №28/1.

3.1.2 Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

3.2 Учет основных средств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью комиссией, созданной на основании организационно-распорядительного документа руководителя, с учетом "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/04, если их стоимость не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В отчетности в составе показателя «Основные средства» отражены также вложения во внеоборотные активы

3.3 Учет запасов

С 2021 года учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта).

Оценка материалов при отпуске их в производство или списание на иные цели производится отдельно по каждому месту хранения по средней стоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов по каждому месту хранения.

В балансе запасы отражены с учетом созданного резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 1 689 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам, данный показатель составляет 375 345 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года и 347 465 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021. Учет отчислений в резерв отражается на счете 63 по аналитике «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов. В 2021 году за счет резерва списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока давности в размере 8 486 тыс. руб.; восстановлен резерв в размере 38 261 в связи с погашением задолженности; доначислен резерв в размере 18 866 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению, с подотчетными лицами, с прочими дебиторами, с персоналом по прочим операциям, выполненные этапы по незавершенным работам.

3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения приводятся в отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений. За 2021 года изменения резерва не было: данный показатель составляет 109 993 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2021 года.

Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 59 по аналитике «Резерв под обесценение финансовых вложений» в разрезе контрагентов.

В отчетности финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва.

3.6 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым

операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

3.7 Прочие оборотные активы

Показатель «Прочие оборотные активы» включает в себя:

- расходы будущих периодов;
- авансовые платежи на обязательное страхование автогражданской ответственности;
- остаточная стоимость недостающих основных средств (Общество подало заявление о хищении Снегоболотохода ТРОМ-2 86 УМ 7375, по состоянию на отчетную дату дело не закрыто);
- межсезонные затраты асфальтобетонного завода.

3.8 Учет договоров строительного подряда.

Учет доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда, длительность которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

В случае достоверного определения финансового результата исполнения договора для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

3.9 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2021 году был увеличен с 12 тыс. руб. до 20 000 тыс. руб., оплачен полностью. В соответствии с Уставом обществом создан резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала (1,8 тыс. руб.). В отчетном году размер резервного фонда не менялся. Стоимость чистых активов составила 293 912 тыс. руб., за отчетный год стоимость чистых активов увеличилась на 454 272 тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены суммы к погашению в 2023-2025 г. г. согласно Мировому соглашению и графику погашения задолженности, утвержденному Арбитражным судом ХМАО –Югры от 22.01.2021 года в рамках Дела №А75-13715/2019 о несостоятельности (банкротстве) АО «Автодорстрой».

В составе краткосрочных обязательств отражена кредиторская задолженность по расчетам: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с прочими кредиторами.

3.11 Оценочные обязательства.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков сотрудников. Отчисления в резерв производились в размере 10.15% от начисленной заработной платы. Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на оплату отпусков». На конец отчетного периода проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков, по результатам инвентаризации оценочное обязательство увеличено.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на гарантийный ремонт, данный показатель составляет 785 тыс. руб. на 31.12.2020 и 16 205 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021. Отчисления в резерв

формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на гарантийный ремонт». В 2021 году сумма отчисления в резерв рассчитана на основе экспертной оценки.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по судебным разбирательствам. По состоянию на 01.01.2021 года размер обязательства составил 31 748 тыс. руб. Оценочное обязательство было погашено полностью в связи с принятием Судом решения о погашении задолженности. По состоянию на 31.12.2021 года сформировано оценочное обязательство по судебным разбирательствам:

- на погашение задолженности ИП Стасевич И.В. в размере 3 336 тыс. руб. на основании иска, принятого к производству согласно Определения АС ХМАО-Югры по Делу А75-21323/2021г. от 10.02.2022 г.

- на погашение задолженности АО СК ВНСС в размере 1 177 тыс. руб. на основании иска, принятого к производству согласно Определения АС ХМАО-Югры по Делу № А75-2294/2022 от 11.02.2022 г.

3.12 Прочие обязательства

Показатель «Прочие обязательства» отражает сумму налога на добавленную стоимость по выполненным работам по незавершенным этапам

3.13 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка признается в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по мере готовности, если возможно определить готовность работы. Если сумма выручки от выполнения работы не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов на выполнение работ, которые будут впоследствии возмещены организацией.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о финансовых результатах показатель «Выручка» отражает в том числе суммы выполненных этапов по незавершенным работам.

Расшифровка показателя "Выручка"	Тыс. руб.
Объекты СМР	3 835 778
Столовая	15 796
Субабоненты	8 907
Прочие	3 026
Транспортные услуги	1 943
Аренда	530
Итого	3 865 980

К прочим доходам относятся поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации), штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков, суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, иные поступления - по мере образования (выявления).

3.14 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности (договорам строительного подряда) являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора и до его завершения: - расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору); - часть общих

расходов организации на исполнение договоров, приходящихся на данный договор (косвенные расходы по договору); - расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору). Косвенные расходы строительных подразделений, включая расходы связанные с управлением данными подразделениями, не относящиеся к прямым расходам, учитываются по дебету счета 25 «Общехозяйственные расходы» в разрезе объектов учета (подразделений, единиц техники) и статей затрат. В конце каждого месяца они списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Расходы для нужд управления организации в целом (не связанные с производственным процессом) учитываются в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца данные расходы списываются в дебет субсчета 90.8.1 "Управленческие расходы не облагаемые ЕНВД".

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ5/2019 «Запасы» в 2021 году общехозяйственные расходы списываются методом «Директ-костинг», что привело к несопоставимости показателя «Себестоимость продаж» за 2020 год. В 2020 году в себестоимость продаж включены «Общехозяйственные расходы» в размере 141 303 тыс. руб.

Расшифровка показателя «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Себестоимость продаж, в т.ч.	Сумма, тыс. руб.
Материальные расходы	2 430 126
Расходы на оплату труда	437 165
Отчисления на социальные нужды	130 993
Амортизация	50 553
Прочие расходы	165 269
ИТОГО	3 214 106

Прочие расходы включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам (создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки к оплате по договорным отношениям;
- списание кредиторской задолженности;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

3.15 Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянный налоговый доход/расход, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Текущий налог на прибыль рассчитан на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год и составляет 97 584 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и составляет 22 528 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 554 362 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 110 894 тыс. руб. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отражены в таблицах:

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Показатель	ОНА на 31.12.20	Признание ОНА за период	Погашение ОНА за период	ОНА на 31.12.21
Расходы на СМР, непредъявленные заказчикам	5 611	64 487	5 611	64 487
Разница в части списания и реализации основных средств с убытком в прошлые периоды	13		5	8
Оценочные обязательства и резервы всего, в т. ч.	14 374	20 045	19 981	14 440
<i>Резерв на гарантийные обязательства</i>	157	3 241	157	3 241
<i>Резерв на оплату предстоящих отпусков</i>	7868	15 902	13 473	10 297
<i>Резерв по судебным разбирательствам</i>	6350	902	6350	902
Резерв под снижение стоимости МПЗ	338			338
Резервы сомнительных долгов	49 939	2 974	5 535	47 378
ИТОГО	70 275	95 226	31 131	134 371

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Показатель	ОНО на 31.12.20	Признание ОНО за период	Погашение ОНО за период	ОНО на 31.12.21
Выручка по СМР, непредъявленным заказчикам	6 576	76 121	6 576	76 121
Амортизационная премия	0	13 637	4 245	9 393
Амортизация по основным средствам стоимостью свыше 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	74	3	37	40
ИТОГО	6 650	89 761	10 857	85 554

3.16 На забалансовых счетах имеются активы: земельные участки, полученные в аренду – 82 282 тыс. руб., полученное в аренду имущество – 530 465 тыс. руб. Имущество общества в сумме 297 762 тыс. руб. передано в залог в обеспечение обязательств.

3.17 Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В учетную политику вносились изменения, связанные с обязательным введением в действие с отчетности за 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в табличных формах приводится в Приложении к настоящим пояснениям.

4. Учетная политика для целей налогового учета

Общество определяет налоговую базу НДС по методу начисления.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Материальные ценности списываются на производство по средней цене.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании организационно-распорядительного документа руководителя, с учетом "ОК 013-2014 (СНС 2008). Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст). Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым (стоимостью свыше 40 000 рублей до 100 000 тысяч рублей), и признаваемого для целей бухгалтерского учета в качестве основного средства, включается в состав материальных расходов равномерно в течение срока его полезного использования, определенного для целей бухгалтерского учета (на основании пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ)

Предприятие применяет амортизационную премию в отношении амортизируемого имущества с первоначальной стоимостью свыше 1 000 000 руб. в размере: для 1, 2, 8, 10 амортизационных групп – 10%, для 3-7 амортизационных групп - 30%.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие создает в налоговом учете резерв по сомнительным долгам.

Предприятие не создает в налоговом учете следующие виды резервов:

- резерв на оплату отпусков
- предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
- на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- на предстоящий ремонт основных средств (расходы на ремонт включаются в состав себестоимости в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены);
- на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки.

Изменения в учетную политику для целей налогового учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В 2021 году в учетную политику для целей налогового учета внесено изменение, касающееся применения амортизационной премии - Организация применяет амортизационную премию в отношении основных средств, относящихся к 1-2, 8-10 амортизационным группам – в размере 10% первоначальной стоимости; основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам – в размере 30% первоначальной стоимости; (*Основание: абз.2 п.9 ст.258 НК РФ*). Амортизационная премия применяется к объектам основных средств первоначальной стоимостью более 1 000 000 рублей.

5. Информация о связанных сторонах

5.1 АО «АВТОДОРСТРОЙ» имеет следующие связанные стороны:

ЗАО «Сибирский центр логистики» – владелец 100% акций

Бенефициарными владельцами являются Кноль Антон Владимирович и Прец Владимир Адамович - по 50 процентов.

Вдовенко И.В. – председатель Совета директоров

Ананко Н.Ю. – член Совета директоров

Мироненко Я.В. – член Совета директоров

Тарасенко П.В. – член Совета директоров

Медведский С.А. – член Совета директоров

Юсупов И.М. – единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Акционерное общество «Томская судоходная компания» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нижневартовск» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Акционерное общество «Северное речное пароходство» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью ТПК «Сибирь-комплектация» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

ООО «Спортсити» - АО «Автодорстрой» является единственным участником ООО «Спортсити» с размером 100% доли в уставном капитале.

5.2 Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу АО «АВТОДОРСТРОЙ» (генеральному директору) в 2021 году – 9 070 тыс. руб., в т.ч. отпускные 1 076 тыс. руб., премия по итогам года 3 787 тыс. руб., начислены страховые взносы в размере 1 765, 76 тыс. руб. Вознаграждение является краткосрочным.

5.3 Членам Совета Директоров было выплачено вознаграждение по 87 тыс. руб.

5.4 Информация по операциям, проводимым со связанными сторонами в 2021 году

Характер отношений	Объем операций, тыс. руб., в т.ч. НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Связанная сторона Закрытое акционерное общество "Сибирский центр логистики"						
ЗАО "СЦЛ" выступает покупателем/заказчиком	4 202	-	0	0	0	0
ЗАО "СЦЛ" выступает поставщиком/подрядчиком	503 326	244 003	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
ЗАО "СЦЛ" выступает прочим кредитором	31 454	6 888	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
ЗАО "СЦЛ" является займодавцем		504 845	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года	0	0
Связанная сторона Акционерное общество «Томская судоходная компания»						
АО «ТСК» выступает поставщиком	3 915	-	-	-	0	0

5.5 Хозяйственных операций с ООО «Спортсити» не производилось. ООО «Спортсити» обратилось в Арбитражный суд ХМАО-Югры с признанием его банкротом. АС ХМАО-Югры принято решение о принятии заявления, возбуждено Дело №А75-11131/2021. Судебное разбирательство отложено на 18.04.2022 года. АО «Автодорстрой» было принято решение о ликвидации ООО «Спортсити» и формировании ликвидационной комиссии. Ликвидатором назначен Кузнецов Д.Н.

6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях (некорректирующие события), в которых организация ведет свою деятельность, относятся:

1) По решению единственного акционера Общества в 2021 году Уставный капитал общества был увеличен. 17.03.2022 года Банком России зарегистрирован отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) Обществом ценных бумаг – акций обыкновенных.

2) Определение АС ХМАО-Югры от 11.02.2022 года по Делу №А75-2294/2022 о принятии искового заявления АО СК ВНСС к Обществу к производству. Размер иска составляет 1 176 852,08 руб. Судебное разбирательство назначено на 07.04.2022 года. Вероятность взыскания иска составляет 100%. Обществом признано оценочное обязательство в размере суммы иска.

3) Определение АС ХМАО-Югры от 10.01.2022 года по Делу № А75-21323/2021 о принятии искового заявления ИП Стасевича И.П. к Обществу к производству. Размер иска составляет 3 335,60 тыс. руб. Судебное разбирательство назначено на 25.05.2022 года. Вероятность взыскания иска составляет 100%. Обществом признано оценочное обязательство в размере суммы иска.

4) 24 февраля 2022 года президент России Владимир Путин объявил о начале специальной операции для защиты мирного населения Донецкой и Луганской народных республик (ДНР и ЛНР). Это повлекло за собой Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионах, в которых Общество осуществляет обычную деятельность. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

5) В мае 2022 г. Обществом выявлено существенное событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность, а именно - обнаружение после отчетной даты того факта, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с данным обстоятельством, отражена до даты ее утверждения акционером в соответствии с требованиями ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Одновременно Обществом внесены прочие необходимые корректировки в бухгалтерскую отчетность.

7. Условные активы и условные обязательства

На момент составления бухгалтерской отчетности условные активы отсутствуют. Признано условное обязательство в рамках судебных разбирательств:

- по Делу №А75-2294/2022 о принятии искового заявления АО СК ВНСС к Обществу к производству. Размер иска составляет 1 176 852,08 руб.

- по Делу № А75-21323/2021 о принятии искового заявления ИП Стасевича И.П. к Обществу к производству. Размер иска составляет 3 335,60 тыс.руб.

8. Экологическая деятельность

В рамках организации экологической безопасности Общество перечисляет плату за негативное воздействие окружающей среды (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плата за размещение отходов производства.)

9. Информация о рисках

Общество оценивает рыночные риски как существенные. Предпосылок к снижению цен на выполнение строительных работ не наблюдается. Однако в связи с обострившейся ситуацией, связанной с Украиной, наблюдается увеличение цен на материалы, ГСМ и другие ресурсы, необходимые для выполнения работ, что может привести к уменьшению рентабельности. Риск, связанный с увеличением стоимости ресурсов, может быть нивелирован увеличением цен на выполняемые работы по контрактам, которые будут заключены в 2021 году.

Общество не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает страновой риск как существенный, способный оказать влияние на финансовый результат деятельности общества. Санкции в отношении компаний, банков приводят к увеличению цен на ресурсы, стоимость заемных средств. Однако данный риск может быть снижен за счет увеличения цен на выполняемые работы.

10. Влияние новой коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность общества

Пандемия не оказала существенного влияния на деятельность общества в 2021 году.

11. Способность Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством АО «Автодорстрой» произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе (оценка допущения непрерывности деятельности). В 2021 году величина чистых активов приняла положительное значение. Общество выполняет условия Мирового соглашения, утвержденного Арбитражным судом в рамках дела о несостоятельности (банкротстве).

С учетом данных обстоятельств руководство АО «Автодорстрой» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор
27.06.2022



Юсупов И.М.

Приложение
к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
(расшифровка показателей в табличных формах)

**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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	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.	-	39	-	-	39
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	39	-	-	39
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	39	-	-	39
Товарный знак							



Руководитель _____ (подпись)
 Юсупов Иса Магомедгаджиевич
 (расшифровка подписи)

27 июня 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	534 175	(305 197)	304 749	(75 355)	15 113	(59 303)	-	-	763 569	(349 387)
	5210	за 2020г.	511 951	(280 821)	37 394	(15 170)	15 090	(39 466)	-	-	534 175	(305 197)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	86 552	(57 118)	38 812	(5 459)	4 334	(8 999)	-	-	119 905
	5211	за 2020г.	75 689	(56 542)	14 891	(4 027)	4 016	(4 591)	-	-	86 552	(57 118)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	256 865	(188 714)	196 810	(68 879)	9 761	(42 516)	-	-	384 796	(221 469)
	5212	за 2020г.	245 990	(166 074)	19 643	(8 768)	8 768	(31 408)	-	-	256 865	(188 714)
Здания	5203	за 2021г.	172 295	(44 044)	54 117	-	-	(5 839)	-	-	226 412	(49 883)
	5213	за 2020г.	170 436	(42 022)	1 859	-	-	(2 021)	-	-	172 295	(44 044)
Сооружения	5204	за 2021г.	7 653	(6 197)	3 779	-	-	(1 020)	-	-	11 432	(7 217)
	5214	за 2020г.	7 583	(5 209)	70	-	-	(988)	-	-	7 653	(6 197)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	2 076	(1 546)	347	(459)	459	(325)	-	-	1 964	(1 412)
	5215	за 2020г.	1 601	(1 542)	605	(130)	130	(135)	-	-	2 076	(1 546)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	2 908	(2 791)	2 623	(109)	109	(222)	-	-	5 422	(2 904)
	5216	за 2020г.	3 251	(3 108)	42	(385)	364	(48)	-	-	2 908	2 791
Земельные участки	5207	за 2021г.	-	-	8 068	-	-	-	-	-	8 068	-
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	5 827	(4 787)	193	(450)	450	(382)	-	-	5 570	(4 719)
	5218	за 2020г.	7 401	(6 324)	284	(1 858)	1 812	(275)	-	-	5 827	(4 787)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	1 782	(755)	-	(1 782)	776	(21)	-	-	-	-
в том числе:												
	Транспортные средства	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	1 782	(755)	-	(1 782)	776	(21)	-	-	-	-

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.	5 009	334 336	(34 596)	(304 749)	-
	5250	за 2020г.	-	50 412	(8 009)	37 394	5 009
в том числе:							
Блок установочный для Приемника	5241	за 2021г.	2 469	-	2 469	-	-
	5251	за 2020г.	-	2 469	-	-	2 469

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	137	-	-	-
в том числе:					
Автомобиль TOYOTA HILUX г/н К 331 НО 186	5261	137	-	-	-
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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	612 747	390 254	583 116
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Юсулов Иса Магомедгаджиевич
 (расшифровка подписи)

27 июня 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)	
	5311	за 2020г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)	
в том числе: Вклад в уставный капитал	5302	за 2021г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)	
	5312	за 2020г.	103 873	(103 873)	-	-	-	-	-	103 873	(103 873)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	6 120	(6 120)	3 000	(250)	-	-	-	8 870	(6 120)	
	5315	за 2020г.	28 120	(26 028)	-	(22 000)	22 000	-	(2 092)	6 120	(6 120)	
в том числе: Займы предоставленные	5306	за 2021г.	4 028	(4 028)	3 000	(250)	-	-	-	6 778	(4 028)	
	5316	за 2020г.	4 028	(4 028)	-	-	-	-	-	4 028	(4 028)	
Приобретенные права в рамках оказания фин. услуг	5307	за 2021г.	2 092	(2 092)	-	-	-	-	-	2 092	(2 092)	
	5317	за 2020г.	24 092	(22 000)	-	(22 000)	22 000	-	(2 092)	2 092	(2 092)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	109 993	(109 993)	3 000	(250)	-	-	-	112 743	(109 993)	
	5310	за 2020г.	131 993	(129 901)	-	(22 000)	22 000	-	(2 092)	109 993	(109 993)	

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				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____
(подпись)

Юсупов Иса
Магомедгаджиевич
(расшифровка подписи)

27 июня 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	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	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 377 361	(375 345)	6 478 540	499	(6 672 403)	(182)	38 261	-	-	-	-	-	-	-	1 183 815	(347 465)
	5530	за 2020г.	976 899	(306 056)	4 403 048	30 922	(4 033 507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 377 361	(375 345)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	807 969	(366 150)	4 972 310	-	(5 409 068)	-	38 261	-	-	-	-	-	-	-	371 211	(110 794)
	5531	за 2020г.	776 846	(116 857)	3 289 469	-	(3 258 345)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	807 969	(366 150)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	46 400	(9 194)	1 099 669	-	(1 050 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 062	(15 480)
	5532	за 2020г.	13 237	(9 194)	594 346	-	(561 183)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 400	(9 194)
Прочая	5513	за 2021г.	522 992	-	406 561	499	(213 327)	(182)	-	-	-	-	-	-	-	-	716 543	(221 190)
	5533	за 2020г.	186 816	(180 004)	519 233	30 922	(213 979)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522 992	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 377 361	(375 345)	6 478 540	499	(6 672 403)	(182)	38 261	-	-	-	-	-	-	-	1 183 815	(347 465)
	5520	за 2020г.	976 899	(306 056)	4 403 048	30 922	(4 033 507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 377 361	(375 345)

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	347 465	-	758 635	383 290	306 056	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	110 794	-	536 720	383 278	116 857	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	15 480	-	9 206	12	9 194	-
прочая	5543	221 190	-	212 780	-	180 004	-
	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			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	860 433	-	-	-	(21 092)	-	(368 116)	-	-	471 225
	5571	за 2020г.	228 322	632 111	-	-	-	-	-	-	-	860 433
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	516 815	-	-	-	(11 970)	-	(111 853)	-	-	392 992
	5572	за 2020г.	228 322	288 493	-	-	-	-	-	-	-	516 815
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	343 618	-	-	-	(9 122)	-	(256 263)	-	-	78 233
	5574	за 2020г.	-	343 618	-	-	-	-	-	-	-	343 618
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	996 865	5 197 380	381	(5 494 096)	(67 981)	-	111 853	-	-	744 402
	5580	за 2020г.	1 492 372	2 666 453	58 436	(3 220 395)	-	-	-	-	-	996 865
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	503 450	3 574 428	128	(3 607 508)	(308)	-	-	-	-	470 190
	5581	за 2020г.	806 477	1 804 170	-	(2 107 197)	-	-	-	-	-	503 450
авансы полученные	5562	за 2021г.	147 138	96 215	-	(243 353)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	36	281 115	-	(134 013)	-	-	-	-	-	147 138
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	222 691	488 941	138	(641 240)	-	-	-	-	-	70 530
	5583	за 2020г.	73 727	563 593	9 570	(424 199)	-	-	-	-	-	222 691
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	111 853	-	-	111 853
	5584	за 2020г.	288 493	-	-	(288 493)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	123 586	1 037 796	115	(1 001 995)	(67 673)	-	-	-	-	91 829
	5586	за 2020г.	323 638	17 575	48 866	(266 493)	-	-	-	-	-	123 586
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 857 298	5 197 380	381	(5 515 188)	(67 981)	X	-	-	-	1 215 627
	5570	за 2020г.	1 720 694	3 298 564	58 436	(3 220 395)	-	X	-	-	-	1 657 298

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)

Юсупов Иса
Магомедгаджиевич
(расшифровка подписи)

27 июня 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 444 005	1 612 854
Расходы на оплату труда	5620	538 878	404 580
Отчисления на социальные нужды	5630	158 579	119 913
Амортизация	5640	54 828	37 198
Прочие затраты	5650	183 197	162 857
Итого по элементам	5660	3 379 487	2 337 402
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	3 379 487	2 337 402

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



Руководитель

Юсулов Иса
Магомедгаджиевич
(расшифровка подписи)

27 июня 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	71 874	100 225	(99 902)	-	72 197
в том числе:						
Резерв на отпуски	5701	39 341	79 508	(67 369)	-	51 480
Резерв на гарантийный ремонт краткосрочные	5702	785	9 331	(785)	-	9 331
Резерв на гарантийный ремонт долгосрочные	5703	-	6 874	-	-	6 874
Резерв на исполнение обязательств по судебным разбирательствам	5704	31 748	4 512	(31 748)	-	4 512



Руководитель _____ (подпись)
 Юсупов Иса Магомедгаджиевич
 (расшифровка подписи)

27 июня 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	819 118	-	2 056 030
в том числе:				
Поручительство	5801	819 118	-	1 986 589
Залог имущества	5802	-	-	15 360
Залог акций	5803	-	-	54 081
Выданные - всего	5810	297 762	645 300	1 828 114
в том числе:				
Поручительство	5811	-	323 332	-
Залог имущества	5812	297 762	321 968	333 684
Залог права требования денежных средств	5813	-	-	1 494 430



Руководитель _____ (подпись)
 Юсупов Иса
 Магомедгаджиевич
 (расшифровка подписи)

27 июня 2022 г.