

# Общество с ограниченной ответственностью «БелгородДорСтрой»

Везельская ул., 81 «А», г. Белгород, 308015  
тел/факс (0722) 36-76-96

ОГРН 1053107054824 ОКПО 76815302 ОКВЭД 45.23.1  
ИНН 3123119570 КПП 312301001

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022г.

### 1. Краткая характеристика организации:

- 1.1. Юридический адрес:  
308015 г.Белгород, ул.Везельская, д.81-а
- 1.2. Адрес постоянно действующего исполнительного органа:  
308015 г.Белгород, ул.Везельская, д.81-а тел.руководителя 22-76-96,
- 1.3. Состав членов исполнительного органа:  
Генеральный директор – Дарчинян Мадат Размикович.
- 1.4. Основной вид деятельности:  
Ремонт и строительство дорог
- 1.5. Среднесписочная численность работников – 987 чел.

### 2. Основные положения учетной политики для целей налогового и бухгалтерского учета:

- 2.1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по полной покупной стоимости, отпускаются в производство по средней себестоимости;
- 2.2. Основные производственные фонды принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по покупной стоимости. Метод начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете – линейный.
- 2.3. Управленческие расходы принимаются к учету в полном объеме в момент возникновения в том отчетном периоде, в котором они возникли.
- 2.4. В целях определения налога на прибыль доходы признаются методом начисления. Предприятие применяет ПБУ 18/02.

### 3. Краткая характеристика деятельности предприятия:

- 3.1. Предприятие выполняет строительные работы как собственными силами, так и в качестве генерального подрядчика, т.е. с привлечением субподрядных организаций.

По итогам 2021 года:

сдано заказчикам строительных работ	- 3 844 473 тыс. руб. (без НДС)
из них: выполнено собственными силами	- 3 379 918 тыс. руб. (без НДС)
выполнено генподрядным способом	- 464 555 тыс. руб. (без НДС)
реализация материалов, оказания прочих услуг	- 147 977 тыс. руб. (без НДС)

3.2. Арендована техника, здания и сооружения, непосредственно участвующие в процессе производства на общую сумму 2 118 009 тыс. руб.(забалансовый счет 001),

3.3 По состоянию на 01.01.22г. предприятие не имеет задолженности по уплате налогов и сборов в бюджет и государственные внебюджетные фонды; задолженности по заработной плате

#### **4. Решения по распределению прибыли.**

Собрание учредителей не приняло решения о распределении прибыли между учредителями, в результате чего прибыль осталась в распоряжении организации без создания каких-либо фондов и резервов.

#### **5. Раскрытие данных некоторых статей «Отчета о прибылях и убытках»:**

5.1. стр. 23425 «Прочие внереализационные доходы» 2 916 тыс.руб – 1 836т.р – оприходованы излишки по результатам инвентаризации 40т.р.- удержания с работников за обучение , 643 т.р. – возмещение затрат из Фонда ФСС по взносам НС и ПЗ, 386 т.р. – оценочные обязательства. по предстоящим отпускам; 2 т.р. разница стоимости возврата и фактической стоимости товара, 9 т.р. прочие доходы.

5.2. стр.23516 «Прочие внереализационные расходы» 5 348 тыс.руб. - 794т.р. – электроэнергия субабонентов , 129 т.р. – обязательные взносы в СРО, 192 т.р. – утилизация автошин, 940т.р. – оплаченная госпошлина, 3 226 т.р. хозяйственные расходы предприятия, не принимаемые для налога на прибыль, 67 т.р.- оплата санаторной путевки сотрудникам за счет ФСС

**Генеральный директор**



**Дарчинян М.Р.**

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛГОРОДДОРСТРОЙ"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	313 112	406 194	334 838
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	19 477	2 714	6 369
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	376 677	336 667	355 662
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	515	-	44
Дебиторская задолженность*	1230	1 236 880	308 942	832 816
Финансовые вложения краткосрочные	1240	70 874	289 065	147 021
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 079	14 261	6 922
Прочие оборотные активы	1260	175	700	681
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>2 033 789</b>	<b>1 358 543</b>	<b>1 684 353</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	595 333	620 531	598 230
Отложенные налоговые обязательства	1420	23 216	2 559	1 618
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	301 500	-	465 685
Кредиторская задолженность	1520	255 711	315 972	460 550
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	51 431	42 414	34 224
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>1 227 191</b>	<b>981 476</b>	<b>1 560 307</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>806 598</b>	<b>377 067</b>	<b>124 047</b>

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



## 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.	3 216	345 909	-	(342 036)	7 089
	5250	за 2020г.	6 464	201 648	(325)	(204 571)	3 216
Оборудование к установке	5241	за 2021г.	-	18 607	-	(11 771)	6 836
	5251	за 2020г.	4 630	42 697	-	47 327	-
Основные средства не введенные в эксплуатацию	5242	за 2021г.	3 216	327 302	-	(330 265)	253
	5252	за 2020г.	1 834	158 951	(325)	(157 244)	3 216

## 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	-	-
в том числе:			
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	2 118 009	1 813 009	1 729 176
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель С.С.С.  
 (подпись) Разминович  
 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

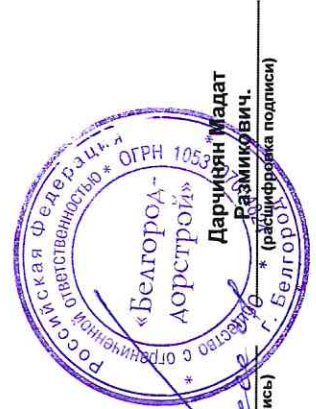
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	149 065	-	10 285	88 885	409	-	-	70 874	-	-	-
	5315	за 2020г.	147 021	-	5 047	(3 033)	30	-	-	149 065	-	-	-
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	146 538	-	10 285	(86 858)	409	-	-	70 374	-	-	-
	5316	за 2020г.	144 494	-	5 047	(3 033)	30	-	-	146 538	-	-	-
Акции	5307	за 2021г.	2 527	-	-	2 027	-	-	-	500	-	-	-
	5317	за 2020г.	2 527	-	-	-	-	-	-	2 527	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	149 065	-	10 285	88 885	409	-	-	70 874	-	-	-
	5310	за 2020г.	147 021	-	5 047	(3 033)	30	-	-	149 065	-	-	-





## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Дарчирян Мадат Размикувич.  
(подпись) \* (расшифровка подписи)

23 марта 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 задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из долгосрочную задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	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.	308 942	-	9 105 422	-	8 177 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 236 880	-
	5530	за 2020г.	832 816	-	6 811 846	-	(7 335 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308 942	-
в том числе:																		
	5511	за 2021г.	47 592	-	5 234 635	-	5 232 837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 390	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	36 860	-	4 828 351	-	4 817 619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 592	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	219 061	-	3 614 246	-	2 668 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 164 963	-
	5532	за 2020г.	779 904	-	1 892 458	-	2 453 301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219 061	-
Прочая	5513	за 2021г.	42 289	-	256 541	-	276 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 527	-
	5533	за 2020г.	16 052	-	91 037	-	(64 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 289	-
- расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	33 929	-	243 553	-	263 196	-	-	-	-	-	-	-	X	X	14 286	-
	5534	за 2020г.	9 155	-	81 201	-	(56 427)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	33 929	-
- расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2021г.	6 580	-	6 613	-	6 486	-	-	-	-	-	-	-	X	X	6 707	-
	5535	за 2020г.	6 712	-	4 555	-	(4 687)	-	-	-	-	-	-	-	X	X	6 580	-
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2021г.	1 780	-	6 375	-	6 621	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 534	-
	5536	за 2020г.	185	-	5 281	-	3 686	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 780	-
Итого	5500	за 2021г.	308 942	-	9 105 422	-	8 177 484	-	-	-	-	-	-	-	-	X	1 236 880	-
	5520	за 2020г.	832 816	-	6 811 846	-	(7 335 720)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	308 942	-

## 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	-	-	-	-	-	-

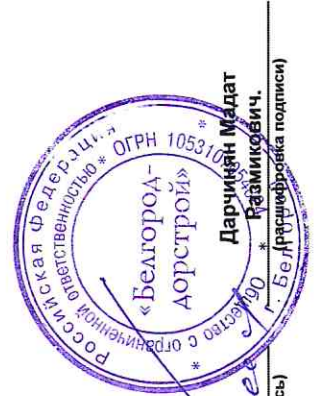
## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					погашение	спписание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2021г.	620 531	107 782	1 064	(132 980)	-	(1 064)	-	-	-	595 333		
	5573	за 2020г.	598 230	252 659	-	(230 358)	-	-	-	-	-	620 531		
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	315 972	8 022 270	13 360	7 794 391	-	-	-	-	-	557 211		
	5580	за 2020г.	926 235	8 802 001	51 662	9 463 926	-	-	-	-	-	315 972		
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	137 649	3 527 791	-	3 572 101	-	-	-	-	-	93 339		
	5581	за 2020г.	360 619	3 962 906	-	(4 185 876)	-	-	-	-	-	137 649		
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 563	305 409	-	306 697	-	-	-	-	-	1 275		
	5582	за 2020г.	16 639	104 006	-	(118 082)	-	-	-	-	-	2 563		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	156 833	1 288 565	24	1 312 234	-	-	-	-	-	133 188		
	5583	за 2020г.	62 273	1 921 168	5 744	(1 232 352)	-	-	-	-	-	156 833		
кредиты	5564	за 2021г.	-	2 297 998	13 336	(2 009 634)	-	-	-	-	-	301 500		
	5584	за 2020г.	420 289	2 734 819	36 026	(3 191 134)	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2020г.	45 396	42 400	9 892	(97 688)	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2021г.	18 927	602 507	-	593 525	-	-	-	-	-	27 909		
	5586	за 2020г.	21 019	636 702	-	(638 794)	-	-	-	-	-	18 927		
- расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	15 496	558 836	-	550 351	-	-	X	X	X	23 981		
	5587	за 2020г.	18 485	589 485	-	(592 474)	-	-	X	X	X	15 496		
- расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2021г.	2 238	30 327	-	29 955	-	-	X	X	X	2 610		
	5588	за 2020г.	1 880	34 904	-	(34 546)	-	-	X	X	X	2 238		
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2021г.	1 181	13 107	-	12 974	-	-	X	X	X	1 314		
	5589	за 2020г.	645	12 018	-	(11 482)	-	-	X	X	X	1 181		

		за 2021г.	12	237	-	245		X	X	4
- расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2020г.	9	295	-	(292)		X	X	12
Итого	5550	за 2021г.	315 972	8 022 270	13 360	7 794 391	X	-	-	557 211
	5570	за 2020г.	926 235	8 802 001	51 662	9 463 926	X	-	-	315 972

## 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	-	-	-



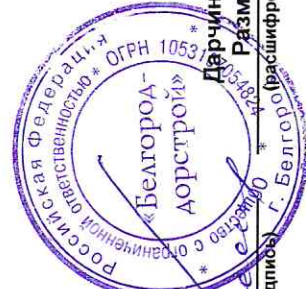
Руководитель Дарчин Мадат  
(подпись) Дарчин Мадат  
г. Белгород (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 053 894	2 482 709
Расходы на оплату труда	5620	557 444	589 286
Отчисления на социальные нужды	5630	169 479	179 128
Амортизация	5640	89 868	81 351
Прочие затраты	5650	333 676	471 570
Итого по элементам	5660	3 204 361	3 804 044
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	187 108	146 963
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	3 391 469	3 951 007

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

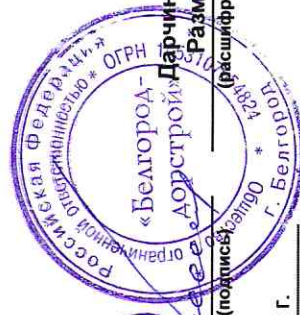


Руководитель Деручиньян Мадат Размикович  
(подпись) г. Белгород (расшифровка подписи)

23 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	42 414	62 831	(53 814)	-	51 431
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	42 414	62 831	(53 814)	-	51 431



Руководитель Дарчинян Мадат Рамикович.  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.