

Общество с ограниченной ответственностью

ОБЪЕДИНЕНИЕ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА "

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022г.

I. Сведения об обществе

1. Полное наименование фирмы:
Общество с ограниченной ответственностью Объединение «Содействие Развитию Предпринимательства» (ООО О«СРП»)
2. Юридический адрес: 678900 РС (Якутия) г. Алдан, ул. 2 квартал, д. 5.
3. Фактический адрес: 678900 РС (Якутия) г. Алдан, ул. 2 квартал, д. 5.
4. Дата государственной регистрации: 10 октября 2002 год.
5. ОГРН102140052670
6. Уставный капитал предприятия - 200 000 рублей.
Количество учредителей: 1 (один) Шкварко Владимир Николаевич
100% уставного капитала оплачено полностью.
7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.
8. Основной вид деятельности в 2022 г - производство общестроительных работ.
9. Дочернее общество: ООО «АФЦ», доля ООО О «СРП» в уставном капитале - 100 %
Юридический адрес: 678900 РС (Якутия) г. Алдан, ул. 2 квартал, д. 5.
Фактический адрес: 678900 РС (Якутия) г. Алдан, ул. 2 квартал, д. 5.

II. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.
2. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
3. Учет доходов и расходов вести методом начисления.
4. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов.
Основание: [пункт 5 ФСБУ 6/2020](#)
5. Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.
Основание: [пункт 32 ФСБУ 6/2020](#).
6. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
Основание: [пункт 33 ФСБУ 6/2020](#).

7. Амортизация начисляется по группам основных средств:
- линейным способом;
- Основание: пункты [35](#), [36](#) ФСБУ 6/2020.
8. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
9. Стоимость права пользования лизинговым имуществом в БУ погашается посредством амортизации
 Основание: пункт [17](#) ФСБУ 25/2018
10. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в расходах арендатора
 Основание: пункт [20](#) ФСБУ 25/2018
11. В целях налога на прибыль по договору лизинга лизинговые платежи признаются в расходах
 Основание: подпункт [10](#) п.1 ст.264 НК РФ
12. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.
 Основание: [пункт 51](#) ФСБУ 25/2018.
13. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла.
14. Из состава запасов исключены:
- малоценные основные средства;
 - запасы, предназначенные для управленческих нужд (офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров).
15. Реализация запасов, не отпущенных в производство или для использования, с 2021 года отражается через счет 90 "Продажи".
16. Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости. При списании, оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости материальных ценностей.
17. Предприятие не создавало резервы под снижение стоимости.
18. На конец года созданы резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.
19. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в бухгалтерском учете поэтапно, по мере подписания актов выполненных работ.
20. Стоимостная оценка существенности показателя, подлежащего обособленному раскрытию в бухгалтерской отчетности, установлена в размере 5 %.
21. Предприятие предусматривает внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2022 году.

III. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Деятельность ООО О «СРП» осуществлялась в 2022 г. по следующим основным направлениям:

№ п/п	Заказчик	Наименование ГК	Наименование объекта	Освоение в 2022 году, руб.
РС (Якутия) за 2022 год				
1	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 30-18 от 10.05.2018	Содержание участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения А-360 "Лена" Невер - Якутск и искусственных сооружений на нем км 600+000 - км 849+000	277 393 832,00
2	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 140-18 от 28.12.2018	Содержание участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения А-360 "Лена" Невер - Якутск и искусственных сооружений на нем км 93+000 - км 235+000	136 954 494,00

3	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 28-22 от 22.08.2022	"Содержание автомобильной дороги общего пользования федерального значения А-360 "Лена" Невер-Якутск. Устройство защитных слоёв на автомобильной дороге А - 360 "Лена" Невер - Якутск км 525+000 - км 535+000, Республика Саха (Якутия)".	1 000 000,00
4	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 1-20 от 03.03.2020	Капитальный ремонт автомобильной дороги А-360 "Лена" Невер - Якутск на участке км 733+000 - км 734+350, км 734+450 - 747+000, Республика саха (Якутия)	490 222 173,00
5	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024520000016_80758 от 17.03.20	Реконструкция участков автомобильной дороги М-56 "Лена" от Невера до Якутска. Реконструкция автомобильной дороги А-360 "Лена" Невер - Якутск км 752 - км 780, Республика Саха (Якутия)	2 099 544 319,58
6	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 7-22 от 22.08.2022	«Капитальный ремонт автомобильной дороги А-360 «Лена» Невер – Якутск на участке км 496+000 - км 501+500 Республика Саха (Якутия)»	66 324 931,00
7	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 5-22 от 30.03.2022	«Капитальный ремонт автомобильной дороги А-360 «Лена» Невер – Якутск на участке км 133+000 - км 137+953, км 138+013 - км 142+132, км 142+266 - км 144+000, Амурская область.»	196 140 000,00
8	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 6-22 от 30.03.2022	«Капитальный ремонт автомобильной дороги А-360 «Лена» Невер – Якутск на участке км 144+000 - км 149+250, км 149+324 - км 151+000, Амурская область»	157 892 700,00
9	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 49-20 от 06.07.2020г.	Капитальный ремонту автомобильной дороги А-360 «Лена» Невер – Якутск на участке км 718+000 - км 719+322, км 719+372 - км 733+000, Республика Саха (Якутия)	22 454 160,00
10	ФКУ Упрдор "ЛЕНА"	Государственный контракт № 7-600 от 02.12.2022г.	Содержание автомобильной дороги общего пользования федерального значения А-360 "Лена" Невер-Якутск: ликвидация последствий чрезвычайной ситуации на участке автомобильной дороги А-360 «Лена» Невер – Якутск км 217+600 – км 225+000, Амурская область.	100 000,0

11	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024520000124_80758 от 31.08.20	«Капитальный ремонт автомобильной дороги Р-504 «Колыма» Якутск – Магадан на участке км 1898+000 - км 1900+498, км 1900+698 – км 1909+640, Магаданская область».	159 439 481,97
12	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024520000022_80758 от 19.03.20	Строительство и реконструкция участков автомобильной дороги "Колыма" - строящаяся дорога от Якутска до Магадана. Реконструкция автомобильной дороги "Колыма" - строящаяся дорога от Якутска до Магадана км 1821+000 - км 1831+000, Магаданская область	133 862 144,83
13	Прочие покупатели		Реализация ТМЦ	53 789 237,70
14	Прочие заказчики		Прочая	6 411 344,27
15	Прочие заказчики		Услуги ЖКХ	26 282 124,73
16	Межрегиональное операционное УФК (Росавтодор)	Государственный контракт № 2222108500722000000000000/3 5-Д-22 от 25.04.222	Выполнение работ по подготовке специальных формирований в 2022 г.	200 000,00
17	Межрегиональное операционное УФК (Росавтодор)	Государственный контракт № 2222108500732000000000000/5 4-Д-22 от 05.05.2022	Выполнение работ по подготовке специальных формирований в 2022 г.	200 000,00
Хабаровский край за 2022 год				
18	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024518000057_80758 от 04.06.18	Содержание автомобильной дороги Р-297 «Амур» Чита - Невер - Свободный - Архара - Биробиджан - Хабаровск на участках км 1811+000 - км 1909+000, км 1909+000 - км 2007+000, км 2007+000 - км 2159+000	359 654 971,16
19	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024518000056_80758 от 19.06.18	Содержание автомобильной дороги А-375 «Восток» Хабаровск - Красный Яр - Ариадное - Чугуевка - Находка на участке км 5+000 - км 246+000	219 731 960,00
20	ФКУ ДСД "Дальний Восток"	Государственный контракт № 0322100024521000144_80758 от 13.12.21	Содержание автомобильной дороги А-370 "Уссури" Хабаровск - Владивосток на участке км 12+000 - км 36+000	168 226 659,85
				4 575 824 534,09
				3 813 187 111,74

2. В течение года общество арендовало имущество, приобретенное в лизинг:

Наименование лизингодателя	Вид обязательства	Предмет договора	Дата погашения/выкупа	Сумма по договору

1	АО Бизнес-Лизинг	Договор лизинга 23-19/БЛ от 18.03.2019г.	Транспортное средство: Экскаватор Volvo EW205D инв 1770	25.03.2022	16 057 147,35
2	АО Бизнес-Лизинг	Договор лизинга 97-19/БЛ от 12.11.2019	Транспортное средство: ДМК-55 (4ед.)	05.12.2022	42 718 225,91
3	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 16-21/Л от 08.02.2021г.	Имущество: Дизельный генератор АД 400	05.02.2024	8 106 970,32
4	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 394-21/Л от 15.04.2021г.	Транспортное средство: Фронтальный погрузчик XCMGZL50GN	25.04.2024	8 493 023,54
5	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 1036-22/ДЛ от 16.08.2022г.	Автогрейдер SEM 922 (лизинг) 14РВ 0407 инв. 1985	05.08.2025	17 384 304,00
6	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 1037-22/ДЛ от 12.08.2022г.	КДМ ДМК-55 (лизинг) X768МС14 инв. 1990	05.09.2025	14 383 324,00
7	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 1038-22/ДЛ от 12.08.2022г.	Боковой отвал марки ОБГ к автогрейдеру инв. 1987 (лизинг)	05.09.2025	2 111 796,00
8	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 1039-22/ДЛ от 12.08.2022г.	КДМ ДМК-55 (лизинг) X773МС14 инв. 1989	05.09.2025	16 807 196,00
9	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) 1040-22/ДЛ от 12.08.2022г.	Трактор Беларус 82.1 с оборудованием 14РВ 0408 (лизинг) инв. 1988	05.08.2025	5 324 484,00
10	АО Универсальная лизинговая компания	Договор финансовой аренды (лизинга) №886п-21/Л от 23.08.2021г (балансодержатель-лизингополучатель)	Транспортное средство: Самосвал SHACMAN 8x4 X3000 (2ед.)	25.11.2024	18 749 018,40
11	ООО Технопромлизинг	Договор финансовой аренды (лизинга) № 32п-21/ТЛ от 24.08.2021г (балансодержатель-лизингополучатель)	Транспортное средство: Автомобиль FordTransit	25.08.2024	4 449 698,61
12	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53502/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер М143НЕ14 инв. 2023	16.09.2024	8 938 766,01
13	ООО «Каркаде»	Договор лизинга №	Самосвал		

		53498/2022 от 16.12.2022г.	SHACMAN гос. номер H192HE14 Инв. 2024	16.09.2024	8 938 766,01
14	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53500/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер M144HE14 инв. 2025	16.09.2024	8 938 766,01
15	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53501/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер H533HE14 инв. 2026	16.09.2024	8 938 766,01
16	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53499/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер H160HE14 инв. 2027	16.09.2024	8 938 766,01
17	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53503/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер H145HE14 инв. 2028	16.09.2024	8 938 766,01
18	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53495/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер H581HE14 инв. 2029	16.09.2024	8 938 766,01
19	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53496/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер M127HE14 инв. 2030	16.09.2024	8 938 766,01
20	ООО «Каркаде»	Договор лизинга № 53497/2022 от 16.12.2022г.	Самосвал SHACMAN гос. номер M117HE14 инв. 2031	16.09.2024	8 938 766,01
Итого:					235 034 082,22

3. Финансовый анализ

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Строительство и реконструкция АД «Колыма» 1821+000 - 1831+000	244 418	221 850	22 568
Капитальный ремонт автодороги «Лена»	2 176 851	1 794 240	382 611
Капитальный ремонт а/д А-360 км133-км151 Амурская область (Тында)	295 027	280 033	14 994
Капитальный ремонт а/д А-360"Лена" км 496- км501 РС(Я) (Тит)	55 271	53 692	1 579
Содержание автодороги «Лена»	346 540	270 013	76 527
Содержание ФАД «Амур»	299 712	279 114	20 598

Содержание ФАД «Восток»	323 299	238 491	84 808
Реализация ТМЦ	44 824	29 764	15 060
Услуги ЖКХ	21 902	19 263	2 639
Прочее	5343	2318	5343
ИТОГО:	3 813 187	3 188 778	624 409

В целях возмещения затрат, в связи с государственным регулированием тарифов на коммунальные услуги ГКУРС (Я) «Агентство субсидий» выплатило предприятию в 2022 г. субсидии на сумму 111 422 126 руб.

4. Резерв по сомнительным долгам:

На начало 2022 года сумма резерва по сомнительным долгам составила: 34 064 тыс. руб.

В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками в размере 27 159 тыс. руб.

- расчеты по авансам, выданным в размере 6 905 тыс. руб.

За счет средств резерва в 2022 г списано:

Дебиторская задолженность в размере 240 тыс. руб.,

в том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками в размере 126 тыс. руб.

- расчеты по авансам, выданным в размере 114 тыс. руб.

Восстановлен резерв в размере 15 958 тыс. руб.

В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками в размере 11 407 тыс. руб.

- расчеты по авансам, выданным в размере 4551 тыс. руб.

Дополнительно образован резерв в размере 17 067 тыс. руб.

В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками в размере 12 072 тыс. руб.

- расчеты по авансам, выданным в размере 4995 тыс. руб.

На конец 2022 года резерв по сомнительным долгам составил: 34 933 тыс. руб.

В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками в размере 27 699 тыс. руб.

- расчеты по авансам, выданным в размере 7 234 тыс. руб.

IV. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется согласно ПБУ 19/02.

Стоимость финансовых вложений на 31.12.2022г. – 74 764 тыс. руб., из них:

Акции СБРФ ОАО- 60 шт. на сумму 60 тыс. руб.

Акции АБ «Алданзолотобанк» ОАО - 74 454 шт. на сумму 74 454 тыс. руб.

Доля в УК ООО «АФЦ» - 250 тыс. руб.

V. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется согласно ПБУ 15/01.

По состоянию на 01.01.2022г. задолженность по кредитам составила: 147 055 122,80 рублей.

В течение 2022 года Обществом были привлечены кредиты на сумму 382 895 885,18 рублей, погашены кредиты в размере: 529 951 007,98 рублей

На 31.12.2022 г. задолженность по кредитам отсутствует.

Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
		147 055 122,80	529 951 007,98	382 895 885,18		

Россельхозбанк г. Якутск			158 856 573,59	158 856 573,59		
Кредитный договор №226000/0017 от 14.06.2022			158 856 573,59	158 856 573,59		
Филиал ОАО ВТБ г. Якутск		147 055 122,80	371 094 434,39	224 039 311,59		
Кредитный договор № КС-ЦУ-702780/2020/00045 от 02.12.2020		147 055 122,80	207 376 932,14	60 321 809,34		
Кредитный договор № КС-ЦУ-702780/2022/00016 от 05.07.2022			163 717 502,25	163 717 502,25		
Итого		147 055 122,80	529 951 007,98	382 895 885,18		

За 2022 г. уплачено процентов по кредитам в размере: 11 380 201,19 рублей.

VI. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников, чел.	780
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	732 338
Страховые взносы, тыс. руб.	162 874
Средняя заработная плата, тыс. руб.	67,17

VII. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказала влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Влияние карантинных мероприятий в связи с пандемией на деятельность Общества в 2022 году проявилось в следующем:

- не своевременная комплектация сотрудниками рабочих специальностей участков производства работ;
- понесены дополнительные расходы, связанные с организацией обсерваторов на территории двух вахтовых поселков, покупку антисептических материалов, медицинских масок, резиновых перчаток.
- понесены дополнительные расходы по организации массового питания и проживания работников на территории вахтовых поселков.

Распространение COVID-19 не оказало существенного негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияния на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности общества за 2022 год.

Директор



В.Н. Шкварко