Общество с Ограниченной Ответственностью
Совместное Предприятие
«Балтдормостстрой»

Россия, 236022, г. Калининград, Советский проспект 43, ИНН 3904039600 тел.: (4012)-98-80-40, e-mail:skbdms@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

1. ООО СП « Балтдормостстрой» - свидетельство о регистрации СП 1127/1000 от 31.03.2000г.

- основной государственный номер № 1023900584553

- предприятие состоит на налоговом учете в МРИ №9 МНС РФ г.Калининград

- ИНН 3904039600 КПП 390601001

-юридический и почтовый адрес: РФ, 236022, г. Калининград, Советский проспект,43

- основной вид экономической деятельности: - строительство автомобильных дорог и автомагистралей код ОКВЭД 42.11., иная коммерческая деятельность, незапрещенная законодательством РФ

Состоит в Ассоциации НП «СРО « Строительный союз Калининградской области»» и имеет допуск к определенным видам строительных работ, которые оказывают влияние на безопасность строительства: капитальный ремонт автодорог, строительство и реконструкция автодорог и искусственных сооружений, работы по монтажу стальных конструкций и прочие виды строительных работ.

Ежегодно предприятие выполняет заказы на федеральных, областных и городских дорогах области.

Действующие лицензии, экспертизы:

- по отходам (5 класс), аккредитована лаборатория по испытанию выпускаемой продукции (асфальт, бетон и прочая дорожно-строительная продукция), получена аккредитация на 4-х электронных площадках.

В 2015 году получена бессрочная лицензия в Федеральной службе по экологическому и атомному надзору на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-015495 от 21 июля 2015года.

Получено Уведомление о дополнении к лицензии 17.12.2021г., в связи, с чем отнесены к опасным производственным объектам согласно Свидетельства о регистрации А21-02543 от 10 октября 2022г:

-Сеть газопотребления ООО СП «Балтдормостстрой»-А21-02543-0002

-Площадка установки производства битумной эмульсии-А21-02543-0006

-Сеть газопотребления ООО СП «Балтдормостстрой» г. Черняховск-А21-02543-0007

Выполнено обязательное страхование по объектам ОП на сумму -109,54 тыс. руб.

Заключен договор на проведение экспертизы промышленной безопасности оборудования на объектах ОПО и произведен авансовый платеж 360,0 тыс. руб.

В 2022г. произведена утилизация отходов на сумму 209,87 тыс. руб.

В 2022г. начато оформление санитарной защитной зоны на асфальтобетонном заводе в г. Черняховске (АБЗ №2) и произведены авансовые платежи в сумме 332,0 тыс. руб.

Использовано средств на обучение специалистов – 43,3 тыс. руб.

2. ООО СП «Балтдормостстрой» имеет подразделения-производственные базы:

-п. Прибрежный Калининградской области - завод для выпуска асфальта.
- п. Прибрежный Калининградской области - завод для выпуска бетона и бетонных изделий
- п. Прибрежный Калининградской области - установку по изготовлению битумной эмульсии
- г. Черняховск Калининградской области ул.Промышленная,10 – завод для выпуска асфальта

3. Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с положениями Учетной политики по бухгалтерскому учету и действующими в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Годовая отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и предоставляется в налоговые органы, органы статистической отчетности и учредителям, в сроки предусмотренные законодательством и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год Общества состоит:
- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022г.
- Отчета о финансовых результатах за 2022г.
- Отчета об изменениях капитала за 2022г.
- Отчета о движении денежных средств за 2022г.
- Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

На момент составления бухгалтерской отчетности единоличным исполнительным органом Общества является:

- Генеральный директор Акулов Алексей Викторович, приказ № 407 от 29 декабря 2020 года.

- Ответственность за составление бухгалтерской отчетности возложена на исполняющую обязанности главного бухгалтера Лобову Анну Викторовну

Общество применяет общую систему налогообложения, использует специализированную бухгалтерскую программу «1-С Предприятие 8.3», программу WinRik (для работыс проектно-сметной документацией, составления КС-2), акты выполненных работпо государственным и муниципальным контрактам формируются в ЕИС.

- Инвентаризация активов происходит один раз в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В 2022 году на основании приказа №385 от 01.12.2022г., № 411 от 30.12.2022г. проведена инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и незавершенного строительства.
Инвентаризация основных средств, проводится один раз в три года.
Инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками (инф № 17) проведена на основании приказа № 409 от 30.12.2022г. по состоянию на 31.12.2022г.
В результате проведенной в 2022 году инвентаризации искажения данных бухгалтерского и складского учета, недостач и излишков материальных ценностей не выявлено.

1. Общество не планирует изменение учетной политики на 2023 год
Информация о применяемой учетной политике:
А) Доходы
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по отгрузке товаров (выполнении работ, услуг) и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.
- При выполнении работ долгосрочного характера по договорам, предусматривающим поэтапное выполнение работ, применять счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».
- Выручка от выполнения работ долгосрочного характера признается в бухгалтерском учете по мере готовности (пункт 13 ПБУ 9/99). При этом финансовый результат определяется методом «Доход по стоимости работ по мере готовности» (пункт 17 ПБУ 2/2008). Мера готовности определяется планово-техническим отделом.

Б) Расходы
- Счет 26 «Общехозяйственные расходы», признаются в выполненных работах (по видам объектов), путем ежеквартального списания в дебет счета 90 (пункт 9 ПБУ 10/99).
- Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

- Счет 23 «Вспомогательное производство» ежемесячно рассчитывается диспетчерской службой по плановой цене, а по окончанию месяца происходит расчет себестоимости фактической цены по подразделению.

В) Запасы

- Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.
- Согласно п.20 Методических указаний МПЗ, запасы которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом резерва начисленного под их обесценение по сч. 14.
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с закупом сырья и материалов на счете 10 «Материалы» с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой, включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца, и все поступления за месяц (отчетный период).

Г) Основные средства

- Основные средства принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признавать сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость.
- При начислении амортизации объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость в момент их ввода в эксплуатацию.

5. Средняя численность за 2021 год составила 237 человек

- рабочие 180 чел.
- ИТР 40 чел.
  - руководители 17 чел.

Расходы на оплату труда составляют: всего – 215 131 тыс. рублей

Заработная плата за 2021 год – 172 673 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 42 458 тыс. руб., заработная плата руководящего состава предприятия (генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по материально-техническому обеспечению, заместитель генерального по технике, заместитель генерального директора по производству, технический

директор) составляет – 5 101 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 1 576 тыс. руб., средняя заработная плата попредприятию в2021 году составляет – 50 137 руб. (учетом списочного количества 287 человек).

Средняя численность за 2022 год составила 238 человек

- рабочие 173 чел.
- ИТР 38 чел.
- руководители 17 чел.

Расходы на оплату труда составляют: всего– 247 099 тыс. рублей

Заработная плата в 2022 году–191 313 тыс. руб., отчисления на социальные нужды –55 786 тыс. руб., заработная плата руководящего состава предприятия (генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по материально-техническому обеспечению, заместитель генерального по технике, заместитель генерального директора по производству) составляет – 7 445 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 2 300 тыс. руб., средняя заработная плата по предприятию в 2022 году составляет – 54 975руб. (учетом списочного количества 290 человек).

Для целей настоящего Положения под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6. В 2022 году выпуск готовой продукции составил:

- выпуск асфальта п.Прибрежный –100899тн в 2021г. – 117 081тн
- выпуск асфальта г. Черняховск– 82 617тн в 2021г.– 103 892 тн

Всего асфальта за 2022 год – 183 516тн в 2021г.–220 793тн

-выпуск прочей продукции: битумная эмульсия –1206тн

7. За 2022 год Обществом выполнены работы на 19 объектах города и области.

Основные заказчики:

-ГКУ КО «Управление дорожного хозяйства Калининградской области» сумма выручки с НДС – 1 117 772 тыс. руб.

-МКУ «ГДСР» - 336 890 тыс. руб.

-ЗАО «ДСП» -274 085 тыс. руб.

- ГПКО «ДЭП №2» - 51 392 тыс. руб.

- Прочие заказчики – 20 863тыс. руб.

Итого выручки с НДС за 2022 г. от выполнения СМР1 801002тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах

Участники:

Юридические лица:

В составе участников ООО СП «Балтдормостстрой» отсутствуют юридические лица.

Физические лица:

Размер долей участников ООО СП «Балтдормостстрой» составил:

- 75,00% 1 867 680 руб.Лейбович Павел Геннадьевич (бенефициарный владелец)

- 20,00% 498 048 руб. МнацакановГурген Эдуардович

- 5,00% 124 512 руб. ИмрасасАртурас

Всего: 100% 2 490 240 руб.

Договора в 2022 году о совместной деятельности не заключались.

Физические лица – члены Совета директоров ООО СП «Балтдормостстрой»	Вознаграждение членам совета директоров за 2022г.
Лейбович Павел Геннадьевич	0
МнацакановГурген Эдуардович	0
ИмрасасАртурас	0
Итого:	0

Выплаты Совету директоров за 2022 год не производились.

По итогам 09 месяцев 2021 года и протокола общего собрания участников от 16февраля 2022 года начислены дивиденды с нераспределенной прибыли от ООО «Дороги Черняховска», решение единственного участника от 14 января 2022года в размере 8 000 000 (Восемь миллионов) рублей, и согласно приказа № 74/2 от 16февраля2022 года выплачены в полном объеме, а также перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов.

По итогам 2021 года и протокола от 29 апреля 2022 года общего собрания участников Общества распределена часть нераспределенной прибыли в размере

25 000 000 (Двадцать пять миллионов) рублей, и согласно приказа 131/1 от 29 апреля 2022 года начислены, и выплачены дивиденды в полном объеме, а также перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов.

По итогам 09 месяцев 2022 года и протоколом общего собрания участников от 20 декабря 2022 года распределена часть нераспределенной прибыли в размере 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей, и согласно приказа 396 от 20 декабря 2022 года начислены и выплачены дивиденды в полном объеме, а также перечислен в бюджет НДФЛ с дивидендов.

Решений по выплатам за 2022 год по итогам года на дату сдачи бухгалтерской отчетности не принималось.

Операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операций каждого вида за отчетный период без НДС		Не завершены по состоянию на отчетную дату операции, тыс. руб. Без НДС
			Тыс. руб.	%	
ООО «Дороги Черняховска»	ООО СП «БДМС» имеет 100% в Уставном капитале организации	Договора по выполненным работам, оказания, прочих услуг (без НДС) продажа	35493	1,76	
		Договора с поставщиком материалов, работ, услуг (без НДС) покупка	5423	0,13	0
ООО «БалтдормостстройИнвест»	ООО СП «БДМС» имеет 51% в Уставном капитале организации	Договора по выполненным работам, оказания, прочих услуг (без НДС) продажа	0	0	0

		Договора с поставщиком материалов, работ, услуг (без НДС) покупка	0	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2022г.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2022 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2021г. с учетом едино разовых корректировок согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также последствий изменения учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отраженных упрощенным способом.

Внесенные в учётную политику с 01.01.22года изменения в связи с вступлением в силу положений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применены перспективновсоответствииспринятойучётнойполитикойОбщества.

Измененияпоосновнымсредствампострокебаланса**1150** на **31.12.2021** ,втомчисле:

Увеличение стоимости

КорректировкастоимостиОСвсвязиспереходомнаФСБУ 6 с 01.01.22	108 702 999,65
КорректировкастоимостиОСвлизингевсвязиспереходомнаФСБУ 6 с 01.01.22	24 658 002,39
ИТОГО (строка отчета о изменении капитала 3312)	133 361002.04

Уменьшение стоимости

КорректировкастоимостиОСвлизингевсвязиспереходомнаФСБУ6 с 01.01.22	53 567 340,29
Перевод основных средств в состав малоценного имущества по остаточной стоимости	838 812, 28
ИТОГО (строка отчета о изменении капиталов 3322)	54 506 152,57

9. **стр. баланса 1150** – основные средства за 2022 год – 335 294 947 руб., в том числе остаточная стоимость основных средств – 290 470 339 руб. и капитальных вложений в строительство основных средств - 44 824 608 руб.

В тыс. руб.

Группа учета Основных средств	Стоимость до применения ФСБУ 6/2020	Амортизация до применения ФСБУ 6/2020	Стоимость после применения ФСБУ 6/2020		Амортизация после применения ФСБУ 6/2020	
			на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода
Основные средства ООО СП «Балтдормостстрой» - всего, в том числе:	491 823	204 763	451 533	469 230	77 649	178 759
Здания	87 205	32 527	87 315	89 849	32 527	35 292
Сооружения	46 259	19 491	38 840	38 840	7 740	12 389
Машины и оборудование (в том числе офисное)	192 481	79 033	73 728	76 393	12 065	32195
Транспортные средства	95 457	57 094	191 940	204 438	24 966	96 180
Производственный и хозяйственный инвентарь	892	834	362	362	351	361
Земельные участки	53 123		53 123	53 123		
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	816	194				
Другие виды основных средств	15 590	15 590	6 225	6 225		2 342

Сроки полезного использования объектов основных средств рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ 1 января 2002 г. № 1. В особых случаях, если идентификация объекта в Классификаторе основных средств, утвержденном Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, не представляется возможным, то срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования, основываясь на профессиональном мнении ответственного подразделения.

Конкретные сроки полезного использования объекта основных средств устанавливаются при их принятии к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной

среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Наименование группы объектов ОС	**Срок полезного использования**
Здания	121- 361 мес.
Сооружения	61 - 361 мес.
Машины и оборудование (в т.ч. офисное оборудование)	25 -241 мес.
Транспортные средства	37 – 121 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 – 241 мес
Земельные участки	301 – 361 мес.
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	361 мес.

Объекты недвижимости, принадлежащие Обществу в 2022 году не обременены залогами, в спорах под арестом или запрещением не состоят.

Счет 08.03 «Капитальные вложения в строительство основных средств»:

На 31.12.2022 г. произведена инвентаризация «Незавершенное строительство», согласно приказа № 411 от 30.12.2022г.

Объекты	Сальдо на 31.12.2021 г., руб.	Сальдо на 31.12.2022г., руб.	Пояснение
0833 Ст-во (Диспетчерская асфальтобетонного завода №1)	2 534 567	0	Ввод в эксплуатацию в 2022 году
084 Строительство (Подъездная дорога АБЗ-2 г.Черняховск)	9 169 622	9 189 667	
089 Строительство (Площадка для инертных материалов АБЗ г. Черняховск)	6 419 528	10 261 999	
0824 Строительство (Многоквартирного жилого дома г.Советск, ул.Титова 9)	25 372 942	25 372 942	
Итого:	43 496 660	44 824 608	

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

10. **стр. баланса 1170** Финансовые вложения за 2022 год: 17 100 руб.

Счет 58 – субсчет «Паи и акции»

Обществу принадлежат доли в уставном капитале: ООО «Дороги Черняховска» - 10 тыс. руб. – 100%, ООО «Балтстройбетон» - 2 тыс. руб. – 20%, ООО «Балтдормостстрой Инвест» - 5,1 тыс. руб. – 51%.

11. **стр. баланса 1180** – отложенные налоговые активы (сч. 09) за 2022 год - 6 692808 руб.

Субконто	Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Внеоборотные активы	25589	23780
Косвенные производственные расходы	12 000	
Материалы	346 780	1 550
Незавершенное производство	282 439	
Основные средства	1 067 485	1 908 897
Оценочные обязательства и резервы	2 614 984	3 370 602
Арендные обязательства		1 387 979
ИТОГО:	4 348 277	6 692 808

12. **стр. баланса 1190**: прочие внеоборотные активы – сч. 97 - 771 958 руб. (расходы будущих периодов)

13. **стр. баланса 1210**: Запасы, состоят из:

- Материалы - 91 215 148 руб.
- Материалы (незавершенное производство) - 45 458926 руб.

ИТОГО: 136674074 руб.

14. **стр. баланса 1230**: общая дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	Сальдо на 31.12.2022г., руб.	Сальдо на 31.12.2021г., руб.	Сальдо на 31.12.2020г., руб.
По покупателям от выполненных работ и	46 388 778	43 083 249	12 662 967

материалов			
Сомнительные долги (-)	5 673 084	5 673 084	0
По прочим дебиторам (авансы выданные поставщикам)	28 513 635	5 483 825	40 883 031
Прочие (в том числе налоги)	12 895 077	18 602 041	552 500
Итого	82 124 406	61 496 031	54 098 498

В связи с применением ФСБУ 25/2018 по строке 1230 на 31.12.2021г. произошли изменения в дебиторской задолженности.

15. **стр. баланса 1240**:Предоставление займа ООО «Балдормостстрой-Инвест» - 50 000 руб.

16. **стр. баланса 1250**: денежные средства на 31.12.2022г. составляют 148 598 448 руб.,

В т.ч.

- в кассе предприятия –10 649 руб. (лимит кассы 30 000 руб.) приказ № 1 от 01.01.2022г.

- на расчетном счете предприятия - 28 887 799 руб.

- на депозите (краткосрочном) - 119 700 000 руб.

17. **стр. баланса 1260**: прочие оборотные активы – сч. 97 - 1 014 237 руб. (расходы будущих периодов) включают суммы не списанных по сроку действий расходов по страхованию и лицензированию.

18. **стр. баланса 1310**: – уставный капитал в 2022 году без изменений - 2 490 тыс. руб.

19. **стр. баланса 1370**: нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г. 460 442тыс. руб.

- по отчету о финансовых результатах стр.2300 – сумма прибыли до налогообложения составляет –167085тыс.руб.

Налог условный расход (условный доход) по налогу на прибыль

А) ∑_____167 085 656 руб.

(прибыли до н/о)

Б) сч.77 (+)3 693 529 ,71 ф2 (2412)

(изменение отложенных налоговых обязательств)оборот в к-т сч. 68.04.2 с д-т сч.771 793 203,20 минус оборот с д-та сч.68.04.2 в к-т сч.77 -2 618 281,79плюс оборот с д-та сч. 77 в к-т сч 99.02.4 6 114 058,71 минус оборот д-т 99.02.4 в к-т сч 77 -1 595 450,41= 3 693 529,71

В) сч.09 (+)2 344 530,76 Ф2 (2412)

(изменение отложенных налоговых активов) оборот с д-тсч.09 в к-т сч. 68.04.29 772 633,44минус оборот с д-та сч.68.04.2 в к-тсч. 09 - 6 892 749,23 плюс оборот с д-та сч 09 в к-т сч 99.02.4 300 323,42 минус оборот с д-т сч 99.02.4 в к-т сч 09 -835 676,87 = 2 344 530,76

Г) сч.68.04.2 (-) 42 496 749 руб. Ф2 (2411)

Итого: текущий налог на прибыль (Б+В-Г-Д)∑ 3 693 529,71 +2 344 531–42 496 749= 36 458 688,29(ф2 стр.2410)

-чистая прибыль за 2022 г. после уплаты налогов составляет:(А+Б+В-Г)130 626 967,71 руб. (ф2 стр. 2400)

20. **стр. баланса 1420**: сч.77 Отложенные налоговые обязательства за 2022 год в сумме – 3 093 660 руб.

ОНО	Сальдо на 01.01.2022г., руб.	Сальдо на 31.12.2021., руб.
Внеоборотные активы	372 797	386 808
Косвенные производственные расходы	0	5 638 222
Материалы	3 805	0
Незавершенное производство	155 372	513 979
Основные средства	1 345 753	248 180
Арендные обязательства	391 171	
Проценты по обязательствам	824 762	
ИТОГО	3 093 660	6 787 189

21. **стр. баланса 1450**: Прочие обязательства–42 242 888,10руб.(долгосрочный лизинг)

на 31 декабря 2021 года, в связи с применением ФСБУ 25/2018 (долгосрочныйлизинг)- прочие обязательства составили 70 099 675руб.

22. **стр. баланса 1510**: Краткосрочные обязательства – 3 022 685 руб. получензайм от учредителя Лейбовича П.Г.

23. **стр. баланса 1520**: - кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	Сальдо на 31.12.2022 г., руб.	Сальдо на 31.12.2021 г., руб.	Сальдо на 31.12.2020 г., руб.
По кредиторам (поставщики и подрядчики)	30 743 982	34 145 159	134 900 022
Полученные	75 563 984	2 928 874	27 652 384

авансы			
По заработной плате (за декабрь)	9 312 175	8 222 000	8 612 679
По страховым взносам и НДФЛ (за декабрь)	19 506 261	2 613 320	5 922 810
По НДС за 4 кв. отчетного года	50 508 428	42 769 784	49 827 713
По прочим кредиторам (договора лизинга)	3 072 320	8 647 044	25 265 670
По прочим налогам, в т.ч. (имущество, транспортный налог, земля	6 112 735	856 082	16 436 173
Итого	194 819 885	100 182 263	268 617 451

24. **Стр. баланса 1550** – Прочие обязательства – 3 250 649,49 (краткосрочный лизинг).На 31 декабря 2021 года, в связи с применением ФСБУ 25/2018 прочие обязательства (краткосрочный лизинг) составил 1 272 471руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

25. **стр. 2110**: Отчет о финансовых результатах (состав выручки):

-Выручка по основному виду деятельности (без НДС)

За 2022 год составляет - 2 024 809 845 руб.

В т.ч. выполнение по объектам СМР- 1 500 835 728 руб.

Продажа готовой продукции, материалов, прочих услуг- 523 974 117 руб.

26. **стр. 2120** Отчет о финансовых результатах, себестоимость продаж:

Заработная плата -150 263 781руб.

Налоги по заработной плате - 41 504 782 руб.

Амортизация – 87 029 696руб.

Материалы –829 505 408 руб.

Субподряд –549 910 528руб.

Услуги автотранспорта - 67 698 407руб.

Прочие услуги – 86 999 036руб.

ИТОГО: 1 812 911638 руб.

27. **стр.2220** Отчет о финансовых результатах:

Управленческие расходы - 41 028 689 руб.
В том числе:
- заработная плата - 22 207 559 руб.
- налоги по заработной плате - 6 689 194 руб.
- услуги, оказанные поставщиками - 5 019 521руб.
- резервы предстоящих отпусков - 2 712 423 руб.
- амортизация ОС - 1 696 957руб.
- материалы- 1 766 495 руб.
- страховки - 117 993 руб.
- прочие услуги - 818 547 руб.

28. **стр. 2340**: Отчет о финансовых результатах (прочие доходы):
- Прочий доход (курсовая разница) 86 358руб.
- Прочий внереализационный доход (продажа ОС) 545 834 руб.
- Возврат излишне снятой комиссии банка12 248 руб.
- Доход по дивидендам от ООО «Дороги Черняховска» 8 000 000 руб.
-Прочие внереализационные доходы (% банка по депозиту)
3 100 352 руб.
-Доход от возмещения ФСС, по страховому возмещению, возврат задолженности, налогов (НДС) 564 058 руб.

Итого:12 308 850руб.

29. **стр. 2350**: Отчета о финансовых результатах (прочие расходы):
руб.
Прочие расходы9 256 321 руб.
1) Налоги:
В т.ч. налоги: - водный налог -10 525 руб.
- имущество - 2 076 882 руб.
- транспортный - 1 164 380 руб.
- земельный -541 317 руб.
- окружающая среда - 1 551 руб.
2) Прочие расходы -3 442 289 руб.

в т.ч. (амортизация –1 153 597 руб., расходы банка -1 378 597 руб., гос. пошлины –95 908руб., членские взносы -140 000руб., оценка рыночной стоимости - 38 500 руб.)
3) курсовые разницы - 229 165 руб.
4) Остаточная стоимость проданных ОС - 162 500 руб.
5) Прочие расходы, не принимаемые в НУ – (183 604 руб. +(-)1 445 108 руб.) = (-) 1 628712 руб.
В т.ч.
- материальная помощь (не облагаемая), в т.ч. страховые взносы–183 604 руб.
- благотворительная помощь- 150 000 руб.
- административные штрафы - 107 500руб.
- штрафы, в т.ч. за простои цистерн (вагонов), возмещение причиненных убытков - 806 055 руб.
- прочие расходы - 381 553 руб.

30.**Справочно**: к форме приложения бухгалтерского баланса

- расходы по обычным видам деятельности в затратах на производство считать следующее:
Всего за 2022 год: в графе «материальные затраты» сумма 1 853 941тыс. руб.,
в том числе:
- электроэнергия, затраченная в производстве предприятия – 12 759 тыс. руб.
- топливо –87 989 тыс. руб.
- природный газ –15 559 тыс. руб.

31. **Информация по судебным делам**

ООО СП "Балтдормостстрой на момент предоставления информации является участником следующих судебных разбирательств:

- В качестве ответчика по иску общества с ограниченной ответственностью «Телефункен» (ОГРН 1053900185217, ИНН 3905069808) в Арбитражном суде Калининградской области о взыскании с ООО СП "Балтдормостстрой" убытков в размере 43 794 000 руб. дело находится в кассационной стадии рассмотрения, две предыдущие инстанции вынесли решение в пользу ООО СП "Балтдормостстрой".

- В качестве истца к ООО "Энергопроект" (ОГРН: 1133926019952, ИНН: 3906295415) О взыскании 5054118,50 руб. Следующее судебное заседание 29.03.2023 в помещении Арбитражного суда Калининградской области.

32. **События после отчетной даты:**

Общество имеет обязательства по выполнению СМР перед заказчиками по следующим договорам:

33. **Соблюдение принципа непрерывности деятельности:**

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Учитывая нынешнее состояние рынка, Организацией были предприняты меры, позволившие обеспечить приобретение сырья на внутреннем рынке, полностью заместившего импортный объем.

Кроме того, поскольку из-за сложившейся геополитической ситуации на данный момент происходят значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках, высок риск того, что цены на сырьё будут подтверждены увеличению, что прямо повлияет на себестоимость продукции и на конечную цену реализации.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

С учетом информации, доступной на момент подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами. Общество не планирует прекращение и/или сокращения деятельности в целом, либо отдельных видов деятельности.

34. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Генеральный директор
ООО СП «Балтдормостстрой» Акулов А.В.