ПОЯСНЕНИЯ
Общества с ограниченной ответственностью
«Россошанское ДРСУ №1»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО **«Россошанское ДРСУ №1»** за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Россошанское ДРСУ № 1»
ОГРН 1023601232533 ИНН 3627016580 КПП 362701001
Адрес : 396659 , Воронежская обл., г. Россошь, пл. Октябрьская ,160, оф.1.
Дата государственной регистрации:10.04.2000г.
Основной вид деятельности : ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей.
Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков; ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; ОКВЭД 47.52.7 розничная торговля строительными материалами, не включенными в другие группировки; ОКВЭД 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.
Общество имеет собственный парк грузовых, строительных машин и механизмов.
Земля и недвижимое имущество на ней находится в собственности общества.
Среднесписочная численность работающих за 2023г. : 360 человек.

Органами управления Обществом являются:
Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества;
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Общества.
Директор Общества подотчетен общему собранию участников общества.
Органом контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Уставный капитал Общества в 2023 году составил 1 762 026 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

На 31 декабря 2023 года Единоличным исполнительным органом Общества является директор Ярошев Валерий Анатольевич

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30.03.2024 г.

2. Раскрытие учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями и инструкциями.

Ведение и организация бухгалтерского учета на предприятии соответствовала принятой учетной политике предприятия на 2023 год, утвержденной приказом №288 от 30.12.2022г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось с применением компьютерной техники и компьютерных программ.

В учетной политике предприятия прописаны виды доходов от деятельности предприятия, варианты распределения затрат. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определялась по мере отгрузки. Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняется условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация проводится 1 раз в год. Переоценка основных фондов в 2023 году не проводилась.

Учет расходов ведется по фактической производственной себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости. Управленческие и накладные расходы общество включает в себестоимость выполненных работ, услуг.

Учетной политикой общества предусмотрено начисления резерва по сомнительным долгам, который включается в состав прочих расходов. В случае погашения дебиторской задолженности, по которой начислялся резерв, сумма неиспользованного резерва относится на внерелизационные доходы. Так же, в связи с сезонным характером работ по основному виду деятельности, учетной политикой предусмотрено по итогам 9 месяцев и в конце года начисление резерва под выплату премии по итогам года (13-я зарплата), а т.ж. создание резерва на оплату отпусков.

Учет по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ15/2008. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных (менее 12 месяцев) либо долгосрочных (более 12 месяцев) заемных средств.

Предоставленные Обществом займы юридическим лицам учитываются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком следующих налогов: НДС, налог на прибыль, НДПИ, земельного налога, транспортного налога, налога на имущество, водного налога, является налоговым агентом по уплате НДФЛ. Так же общество является плательщиком обязательных платежей: плата за негативное воздействие на окружающую среду, плата за пользование недрами.

1) Учет НДС производится в соответствии с гл.21 НК РФ. Для целей начисления НДС дата реализации продукции (работ, услуг) определяется как день отгрузки товаров (работ, услуг). В 2023г. вся выручка от продажи товаров(работ, услуг) облагалась НДС по ставке 20%.

2) с прочих (внерелизационных) доходов таких как: возврат страховой премии ОСАГО, доход от процентов по договору денежного займа, пени по договорам с субподрядчиками, финансирование предупредительных мер травматизма из фонда ФСС и т.п. Согласно налоговому законодательству данные виды доходов не являются выручкой и не облагаются НДС.

2) Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль(УРП) на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых обязательств ПНО(активов-

ПНА), а т.ж. суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов-ОНА (обязательств- ОНО).

3) НДПИ. Наша организация ведет добычу песка для собственного использования и реализации на сторону. Имеется лицензия на пользование недрами: серия ВРЖ №006297 ТЭ от 09.08.2022г. Учет НДПИ ведется согласно гл.26НК РФ. Учет добытого песка ведется прямым методом. В соответствии со ст.340 НК оценка стоимости добытого песка определяется исходя из расчетной стоимости добытого полезного ископаемого. Ставка налога составляет 5,5% от стоимости добытого песка.

4) Налог на имущество учитывается на основании гл. 30 НК РФ.
Налог на землю в соответствии с гл. 31 НК РФ
Транспортный налог учитывается в соответствии с гл. 28 НК РФ.
Учет водного налога ведется согласно гл.25(2) НК РФ.

3. Раскрытие информации об активах и обязательствах Общества.

Бухгалтерский баланс (в тыс.руб).

АКТИВ

Стр.1150 Состав основных средств:

Наименованние	Первоначальная стоимость	амортизация	Балансовая стоимость
Здания	45814	10941	34873
Машины и оборудование	391661	238104	153557
Транспортные средства	255505	164500	91004
Сооружения и передаточные устройства	4070	2874	1196
Прочие ОС, производственный и хоз. инвентарь	2594	1574	1021
Земельные участки	6114	0	6114
ОС в лизинге (на балансе лизингополучателя)	72343	15526	56817
итого	778101	433519	344582

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы – 33084 основные сред, приобретенные, но не введенные в эксплуатацию.

Стр.1210 Запасы - 199863 в т.ч.:

Наименование	т. р.
Сырье и материалы (сч.10,1)	160949
топливо (сч.10,3)	15815
Зап.части (сч.10,5)	18454
Инвентарь и хоз.принадлежности (сч.10,9)	2467
Спецодежда и спецоснастка (сч.10,11)	1743
незавершенное производство (сч.20)	435
ИТОГО	**199863**

Стр.1220 НДС по приобретенным ценностям – 13033 (НДС по приобретенной технике в лизинг, подлежащий вычету по мере оплаты лизинговых платежей).

Стр.1230 Дебиторская задолженность - 168274 в т.ч.:
-задолженность покупателей и заказчиков(по сч.62) – 69417,
-авансы поставщикам за материалы(услуги) по сч.60- 94658,
-беспроцентные займы своим работникам (сч.73) - 2426,
-прочие дебиторы(сч.71, 76) - 1773.

Стр. 1250 Денежные средства – 105550, расшифровка:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	130	141
Денежные средства в рублях счетах в банках	105343	16646
Денежные средства на спец. счетах в в банке	77	141
Денежные средства в пути		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	105550	16928
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	105550	16928

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования.
По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Стр.1260 Прочие оборотные активы : 7136,
- расходы будущих периодов (страховки, расходы на лицензии, вознаграждения за длительные банковские гарантии, ремонт дорожной техники в декабре и т.п.).

ПАССИВ

РАЗДЕЛ III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составил 1 762 тыс. руб. Оплачен полностью.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 г. не сформирован.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2023г. составил 440 тыс. руб., образованный в соответствии с Уставом (7% от УК)

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 324567 тыс. руб.
Состав учредителей на конец 2023г. - 2 человека: Ярошев В.А и Ярошева Е.В.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 322805 тыс. руб.

Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства – 27755, в т.ч.:

,
2)Кредитный договор№ 80-20-00053 от 26.11.20г. в Прио-Внешторгбанк ПАО- 41755
Годовая процентная ставка 8,45 %. Срок возврата: 25.11.2025

Стр.1520 Кредиторская задолженность - 255529 в т.ч.:
-задолженность поставщикам- 50497,
-задолженность по выплате зарплаты перед персоналом- 14210,
-задолженность перед гос.внебюджетными фондами- 0,
-задолженность по налогам и сборам - 119268,
-прочие кредиторы – 71554 (в т.ч. задолженность лизинговым компаниям по лизинговому имуществу - 64549 т.р.).

4. Раскрытие информации о доходах и расходах общества.

Отчет о финансовых результатах общества (в тыс.руб.)

Стр.2110

Стр.2110 Выручка (по видам работ): (сч.90,1)	**6267272**
Содержание автодорог	286367
Строительство и реконструкция	335423
Ремонт автодорог	5455827
Продажа асфальтобетона и битум.эмульсии	29804
Услуги генподряда	158544
Услуги грузового а/тр. и дорож. техники	727
услуги лаборатории	579

Основными заказчиками в 2023г. по выше перечисленным работам были: АО «ЦДС Дорога», Министерство транспорта и автомобильных дорог Воронежской области, Администрация г.Россоши и Россошанского р-на, Администрации нескольких сельских поселений Воронежской области, МБУ гпг Городское благоуст-в и др.

Стр.2120 Себестоимость :

Стр.2120 Себестоимость (сч.90,2)	**5920593**
материальные затраты	1082088
субподрядчики	4314568

зарплата	153850
взносы ПФ	47928
аммортизация	50933
прочие производственные затраты	271226

Стр.2330 Сумма оплаченных процентов по кредитам в банках - 23902;

Стр.2320 Проценты к получению (по сч.91,1) 429

Стр.2340 Прочие доходы

Стр.2340 Прочие доходы : (сч.91,1)	**62493**
Реализация покупных строит.материалов	22673
Продажа ОС	183
оприх материалов	25
восстановлен резерв по сомнит долгам	22227
финанс-ие предупредит.мер травмотизма из ФСС	508
компенсация при стр-ве а/дорог	6676
реализация металлолома	25
Штрафы,пени,неустойка по хоз.договорам	6953
возмещ.ущерба по ОСАГО	523
списание Дт/Кт задолженности	1510
прочие доходы	1190

Стр.2350 Прочие расходы :

Стр.2350 Прочие расходы (сч.91,2)	**95321**
С/с реализованных покупных материалов	21426
услуги банка, расх.по оформл. и обслуж. кредитов	2123
налог на имущество	937
премии,материаль. помощь своим работникам	1895
санатор. и детские путевки, лечение работников	1289
вознаграждение по Б.гарантиям	22744
возмещ.% по ипотеке	232
страх взносы с премий	659
юридич.услуги, услуги нотариуса	4198
благотворит.помощь	16985
членские взносы в Союз строителей и дорож.организ-й	4197
компенсация при стр-ве а/дорог	4258
возмещение щерба по ДТП	43
вознаграждение к юбилею	50
материальная помощь	385
мат.помощь мобилизованным	1230
прочие расходы	4259
безвозмездная передача ОС	1050
компенсация за постоянное изъятие зем.участков (стройка)	6641
штрафы, пени, неустойки	720

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

_Ярошева Елена Валерьевна По учредителю
Воронежская область, *ИНН 362700566602, ОГРНИП 317366800065413,ДАТА РЕГИСТРАЦИИ18 июля 2017 г.ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*
96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

"СДО Воронежской области"
Дочерняя организация
ДИРЕКТОР Кочегаров Александр Кириллович, *396311, Воронежская область, Новоусманский район, село Новая Усмань, улица Ленина, дом 80б, и*НН 3616011407, ОГРН 1153600000135, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 20 февраля 2015 г.
ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

БФ "Соработничество"
По руководителю, по учредителю ДИРЕКТОР Ярошев Валерий Анатольевич
396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, дом 19а
ИНН 3627029100, ОГРН 1153600001048, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 23 ноября 2015 г.,
ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

ООО "Вираж"
По руководителю, по учредителям
ДИРЕКТОР Бельмасов Александр Васильевич, *396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, 160,* ИНН 3627021439, ОГРН 1053664542689, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 4 октября 2005 г., УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 210 000 руб., ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

Операции с ООО «Вираж» проводились в рамках обычной хозяйственной деятельности, по "СДО Воронежской области" были перечисления членских взносов, по остальным организациям операции не проводились.

6. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- может успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

8. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Конечными бенефициарными владельцами являются участники владеющие 25 и более процентов долей Общества. На конец отчетного периода установлено, что бенефициарным владельцем является Ярошев Валерий Анатольевич, владеющий 96,74 % уставного капитала Общества.

Директор
ООО «Россошанское ДРСУ №1» **Ярошев В.А.**

Дата 30.03.2024

ООО «Россошанское ДРСУ №1» ИНН 3627016580

Расшифровки основных статей бухгалтерского баланса за 12 мес. 2023г.

по состоянию на 31.12.2023г.

тыс.руб.

стр.1150 Структура основных средств

Наименованние	Первоначал	амортизация	Балансова	%
Здания	45814	10941	34873	10
Машины и оборудование	391661	238104	153557	45
Транспортные средства	255505	164500	91004	26
Сооружения и передаточные устройства	4070	2874	1196	0
Прочие ОС, производственный и хоз. инвентарь	2594	1574	1021	0
Земельные участки	6114	0	6114	2
ОС в лизинге (на балансе лизингополучателя)	72343	15526	56817	16
ИТОГО	**778101**	**433519**	344582	100

стр.1190 Прочие внеоборотные активы: **33084**

в т.ч. ОС не введенные в эксплуатацию (сч.08.4+08.6) 32896

реконструкция ОС (сч.08.3) 188

стр.1210 Запасы

Наименование	**т. р.**	**Доля, %**
Сырье и материалы (сч.10,1)	160949	80,5
топливо (сч.10,3)	15815	7,9
Зап.части (сч.10,5)	18454	9,2
Инвентарь и хоз.принадлежности (сч.10,9)	2467	1,2
Спецодежда и спецоснастка (сч.10,11)	1743	0,9
незавершенное производство (сч.20)	435	0,2
ИТОГО	**199863**	**100**

стр. 1230 Основные дебиторы на последнюю отчетную дату:

Наименование организации	**ИНН**	**Дата возникновения**	**Сумма, тыс. руб.**	**Планируемая дата погашения**	**Причина возникновения(за какие товары, работы,услуги)**	**Сумма просроченной задолженности**
Покупатели и заказчики (Дт сч.62.1 - Кт сч.63), в т.ч.:		**x**	**69417**	**x**		
АО ЦДС "Дорога"	3616014292	30.09.2023	51850	1 кв 2024	содержание а/д	
ООО "Вираж"	3627021439	30.09.2023г	5041	1.кв 2024г	ремонт а/д	
ООО" Ольвик"	3612008724	30.09.2023г	1803	4 кв 2024г	ГСМ	
ООО "Гранддорстрой"	3662198485	30.09.2023	10048	1 кв 2024	ремонт а/д	
Предоплата поставщикам за материалы Дт сч.60 , в т.ч.:			**94658**			
ООО "Тихий дон"	3603004730	30.09.2023г	23436	1 кв 2024г	гсм,материал	
ООО "Форсаж"	7719746104	30.09.2023	10400	1 кв 2024г	гсм,материал	
ООО Энергокомпозит"	5044098232	30.09.2023г	19822	2 кв 2024г	ремонт а/дорог	

ООО "Авангард"	3666220220	30.09.2023	16000	2 кв 2024	ремонт а/дорог	
АО "ННК"	7716614075	30.09.2023	25000	1 кв 2024	материал	
		x				-
Беспрцент.займы работникам (сч.73.1)		x	**2426**	2023г		-
прочие дебиторы в т.ч.:			**1773**	1 кв 2024		
Расчеты с разными дебиторами (Дт.сч.76.5 +76.2)			1773	1 кв 2024		
ИТОГО		**x**	**168274**			**x**

стр.1250: Денежные средства в кассе и на р/счетах в банках. **105550**

стр.1260: Прочие оборотные активы - **7136**

в т.ч. расходы будущих периодов (сч.97 - БГарантии, кап.ремонт дорожной техники, страховки) 7136

стр.1370 Нераспред.прибыль (сч.84) **324567**

(в 3 кв. доначислен налог на прибыль и пени (9151т.руб) за 2020г. за счет нерапред. прибыли прошлых лет) Всего стр1370= 94642 + 26707 - 9151

стр.1410 Заемные средства (долгосрочные) **27755**

Кредитный договор № 80-20-00053 от 26.11.20г. в Прио-Внешторгбанк ПАО Срок возврата: 25.11.2025 27755

стр.1510 Заемные средства (краткосрочные) **216630**

ПАО "ПРИО-ВТБ" кредит договор №80-23-0-0039/04 от 19.12.2023г 100000

ПАО "ПРИО-ВТБ" кредит договор №80-23-0-0039 от 27.09.23г 60000

ПАО "ПРИО-ВТБ" кредит договор №80-23-0-0023/01 от 13.06.23г 56630

Стр.1520 Кредиторская задолженность на последнюю отчетную дату

Наименование организации	**ИНН**	**Дата возникновения**	**Сумма, тыс. руб.**	**Планируемая дата погашения**	**Причина возникновения(за какие товары, работы,услуги)**	**Сумма просроченной задолженности**
ООО "СМУ-90"	3662139232	30.09.2023	28813	1 кв 2024	субподрядные работы	
ООО"Рустехнологии"	3666263093	30.09.2023	3393	1 кв 2024	субподрядные работы	
ООО"Кантемировское ДРСУ"	3612006090	30.09.2023	4591	1 кв 2024	субподрядные работы	
ООО"Авангард"	3666220220	30.09.2023	4237	1 кв 2024г	субподрядные работы	
Прочие поставщики (в кол-ве более 50)		4 кв 2023	9463	1кв 2024		-
Итого поставщики по сч.60			**50497**	1 кв 2024		
Задолж-ть перед персоналом (сч.70)		дек.23	**14210**	янв.24	зарплата	-
Задолж-ть перед внебюдж. фондами (сч.69)		дек.23	**0**	янв.24	взносы	-
Задолженность по налогам (сч.68)		4 кв 2023	**119268**	1 кв 2024	налоги	-
Прочие кредиторы в т.ч.:		4 кв 2023	**71554**	1 кв 2024		
задолженность по лизингам (сч.76.10)		2021-2023	64549	по графику	финанс.аренда	-
.К, проф.взносы,алименты, подотчет (сч.76.7, 76.8, 71, 73)		дек.23	7005	1 кв 2024		
НДС с авансов выданных (сч.76.ВА)		4 кв 2023	18748	1 кв 2024		
Аавансы заказчиков и покупателей (Кт сч.62.2) в т.ч.:		4 кв 2023		1 кв 2024	стр-во и ремонт а/д	
		4 кв 2023		1 кв 2024	стр-во и ремонт а/д	
ИТОГО			**255529**			

Директор **Ярошев В.А.**

Главный бухгалтер **Боброва И.С.**