

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФСК» Метрополия» за 2022 год

Раздел 1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-строительная компания «Метрополия» (ООО «ФСК «Метрополия») является коммерческой организацией, зарегистрировано 10.11.2006 г., Свидетельство о государственной регистрации 77 № 009893813, ОГРН 1067759446259.

1.2. Общество состоит на налоговом учете Межрегиональной ИФНС РФ №21 по Московской области, ИНН 7714669880, КПП 507501001. Адрес местонахождения: 143131, Московская область, Рузский район, Рабочий поселок Тучково, ул. Восточная, дом 1, стр.4.

1.3. Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

- 100% долей - Общество с ограниченной ответственностью "БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ.

1.4. Высшим органом общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительно-распорядительным органом управления является генеральный директор, избираемый на основании Общим собранием участников. Срок полномочий исполнительного органа – 3 года.

С 20.09.2021 г. на срок до 19.09.2024 г. на должность генерального директора избран Терехин А.В. (Протокол внеочередного общего собрания участников № 16/2021 от 16.09.2021 г.).

1.5. Основным видом деятельности ООО «ФСК «Метрополия» является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

1.6. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

1.7. Общество с 04 апреля 2018г. является членом Союза «Саморегулируемой организации «Инженерно-строительные предприятия Московской области».

1.8. Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. – 152 человека.

Раздел 2. Финансовый и управленческий учет финансово-хозяйственной деятельности

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ФСК» Метрополия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.

Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

- **Квалификация основных средств.** Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-

производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

- **Способ начисления амортизации по основным средствам.** Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- **Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов.** Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.
- **Учет расходов по заготовке и доставке товаров.** Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.
- **Способ оценки материально-производственных запасов.** При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- **Создание резервов.** Организация формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 УПП».

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Структура выручки в 2022 году представлена в таблице

Номенклатура	Выручка от реализации, руб.
Услуги АБН	2 804 145,28
Услуги цементовозов	23 200 139,83
Услуги аренды	89 554 956,61
Услуги автобетоносмесителей	571 330 493,68
Прочие услуги	4 760 000,04
Товары (запчасти, ГСМ)	55 245 901,30
Итого	746 895 636,74

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) - 746 896 тыс. рублей.

3.2. Структура себестоимости в 2022 году представлена в таблице:

Номенклатура	Себестоимость, руб.
Себестоимость услуг в т.ч.:	607 130 465,78
Амортизация автотранспорта для оказания услуг	125 726 204,77
Аренда автотранспорта для оказания услуг	71 385 795,30
Аренда площадей	4 283 579,08

Дизельное топливо автотранспорта для оказания услуг	90 761 717,45
Запчасти в т.ч. ГСМ автотранспорта для оказания услуг	26 343 379,73
Связь мобильная	410 111,74
Оплата труда	211 675 065,28
Отчисления от ФОТ	37 247 358,33
Прочие общепроизводственные расходы	1 398 254,37
Охрана (автобаза)	1 935 832,00
Обучение	245 500,00
Прочие расходы по автотранспорту для оказания услуг	9 613 840,00
Спецодежда водителей (амортизация)	1 693 392,31
Материалы для ремонта и обслуживания автотранспорта для оказания услуг	467 722,46
Страхование автотранспорта для оказания услуг	2 764 691,12
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	21 178 021,84
Себестоимость товаров	55 254 687,31
Итого	662 385 153,09

Итого себестоимость услуг (строка 2120 ОФР) – 662 385 тыс. рублей.

3.3. Структура управленческих расходов в 2022 году представлена в таблице

Статья издержек обращения	Сумма, руб.
Аренда административных помещений	120 000,00
Аудиторские услуги	200 000,00
Амортизация производственных помещений и площадей	706 214,64
Канцтовары	114 907,94
Консалтинговые услуги	33 239 466,73
Мебель и хоз.инвентарь	11 354,05
Обучение сотрудников	56 400,00
Налог на имущество	432 596,00
Оплата труда административного персонала	4 950 509,33
Отчисления от ФОТ административного персонала	883 419,01
Оргтехника и компьютерная техника до 40 т.р.	28 650,01
Подбор персонала	574 511,66
Прочие административные расходы	358 599,34
Вода	54 920,67
Транспортный налог	2 481 139,00

Расходные материалы к компьютерной технике и оргтехнике	250 326,66
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	178 300,00
Связь мобильная, стационарная, интернет	95 320,83
Расходы ЭДО	29 846,90
Спецодежда	33 905,16
Представительские расходы административные	39 132,87
Итого	44 839 520,80

Итого управленческих расходов (строка 2220 ОФР) – 44 840 тыс. рублей.

3.4. Структура прочих доходов в 2022 году представлена в таблице:

Статья доходов	Сумма, руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 465 179,48
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	262 500,00
Курсовые разницы	834,39
Прочие внереализационные доходы	2 025 476,73
Списание кредиторской задолженности	79 670,34
Итого	3 833 660,94

Итого прочих доходов (строка 2340 ОФР) - 3 834 тыс. рублей.

3.5. Структура прочих расходов в 2022 году представлена в таблице:

Статья расходов	Сумма, руб.
Административные штрафы	1 847 318,33
Госпошлина	8 850,00
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	250 000,00
Прочие внереализационные расходы	1 845 139,97
Расчетно-кассовое обслуживание	130 352,39
Отчисления в оценочные резервы	644 863,52
Списание НДС	982 541,81
Списание дебиторской задолженности	143 413,59
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	203 425,92
Итого	6 055 905,53

Итого прочих расходов (строка 2350 ОФР) – 6 056 тыс. рублей.

3.6. Финансовый результат деятельности.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2022 года (строка 2300 ОФР) составляет 37 449 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) исчислен в размере 4 524 тыс. рубля.

Совокупный финансовый результат отчетного периода 2022 года составил 29 217 тыс. рублей (строка 2500 ОФР).

Раздел 4. Активы Общества

4.1. Основные средства организации.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2022 года составляет 677 820 924,49 рублей (строка 1150 баланса). Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 195 349 420,09 рублей.

Переоценка основных средств не проводится в соответствии с учетной политикой организации.

Основное средство	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Грузовые транспортные средства и спецтехника	851 475 570,57	659 518 193,59
Нежилое здание – административно-бытовой корпус 691,5 кв.м	21 186 440,68	18 302 730,90
Итого	872 662 011,25	677 820 924,49

4.2. Запасы организации.

Структура запасов организации на отчетную дату (строка 1210 баланса):

Номенклатура	Стоимость, руб.
Топливо и ГСМ	1 519 355,16
Запчасти	4 324 933,79
Прочие материалы (спецодежда, инвентарь)	1 527 438,60
Итого	7 371 727,55

Итого (строка 1210 баланса) – 7 372 тыс. рублей.

4.3. Дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности (строка 1230 баланса):

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 674 536,90
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 940 332,62
Расчеты с разными дебиторами	398 860,34
Итого	27 013 729,86

Итого дебиторская задолженность с учетом резерва сомнительных долгов (строка 1230 баланса) 27 014 тыс. рублей.

4.4. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов	Стоимость, руб.
Страхование автомобильного транспорта	1 729 937,34
Прочие	20 565,36
Итого	1 750 502,70

Итого (строка 1260 баланса) – 1 750 тыс. рублей.

Раздел 5. Обязательства Общества

5.1. Долгосрочные обязательства. По строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» указана сумма обязательств по долгосрочным договорам лизинга. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма НДС по указанным обязательствам.

5.2. Кредиторская задолженность. Структура краткосрочной кредиторской задолженности (строка 1520 баланса):

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 682 385,10
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 907 382,20
Расчеты по налогам и сборам	40 313 315,97
Расчеты с персоналом по оплате труда	9 135 300,15
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	347 977 351,11
Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус ООО	334 007 869,08
СЛК ООО	10 046 514,83
Балтийский лизинг ООО	3 787 633,85
Итого	485 015 734,53

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода (строка 1520 баланса) составляет 485 016 тыс. рублей.

Раздел 6. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства	Стоимость, руб.
Резервы на оплату ежегодных отпусков	5 614 260,21
Резервы по премиям водителей	8 554 930,96
Итого	14 169 191,17

Итого (строка 1540 баланса) – 14 169 тыс. рублей.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности.

7.1. В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

8.1. После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел 9. Информация о прекращенных операциях и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

9.1. В отчетном периоде прекращенных операций и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 10. Информация о связанных сторонах.

10.1. Связанными сторонами для ООО «ФСК «Метрополия» в 2022 году являлись:

Генеральный директор Терехин А.В. (с 20.09.2021 г.). В отчетном периоде операции с Терехиным А.В. не осуществлялись.

Один учредитель ООО "БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ" (ИНН 7714430474):

АО "ТрансСимпл" предоставлял в аренду погрузчики по Договору аренды погрузчиков №ТрСмп-4/22 от 01.01.2022 г.

Организация ООО «ФСК «Метрополия» оказывала услуги ООО "ПартнерБетон" по Договору № ФСК-М-11/21 от 01.06.2021 г.

ООО "ПремиумЛюблино" сдавала в аренду нежилые помещения и земельный участок по Договору № ПРЛ-2/22 от 01.01.2022 г.

ООО "Группа Партнер" выполняла работы и оказывала консультационные услуги по Договору № ГРП-10/20 от 01.11.2020 г.

Организация ООО «ФСК «Метрополия» предоставляла в аренду транспортные средства ООО "ТК"Муравей Бетон" по Договору № ФСК-М-7/21-АР от 01.04.2021 г. и реализовывала горюче-смазочные материалы по Договору № ФСК-М-2/21 от 25.01.2021 г.

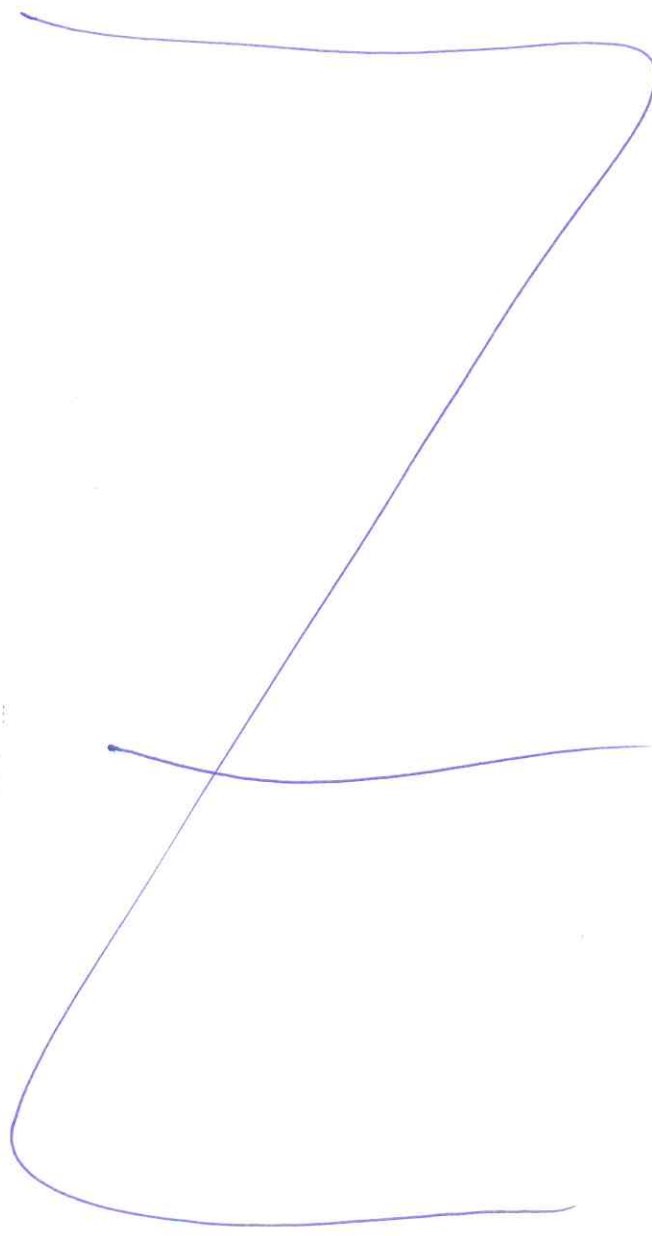
АО "Торговый дом "Партнер" предоставлял в аренду транспортные средства по договорам аренды ТС №ТДП-141/22 от 15.03.2022 г., №ТДП-104/22 от 01.01.2022 г., № ТДП-101/22 от 01.01.2022 г., № ТДП-550/22 от 12.09.2022 г. Организация ООО «ФСК «Метрополия» оказывала услуги перевозки грузов по договорам № ТДП-66/16 от 23 03 2016 г., № ФСК-М-156/20 от 06.12.2020 г. и услуги автобетононасоса по Договору № ТДП-552/22 от 12.09.2022г.

10.2. Дивиденды в 2022 году Обществом не выплачивались.

Генеральный директор
27.01.2023 г.



Терехин А.В.



Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

21/08/2022 огуи
Управляющий партнер Сокальских А.Е.
ООО «АФ «МТ-АУДИТ».

00
«АФ «МТ»
ИНН 77/120776
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
МОСКВА

21/86а джаз оуин
Управляющий партнер Сокаль
ООО «АФ «МТ-АУДИТ».

