

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФСК» Метрополия» за 2023 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 исполнительным 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. Среднесписочная численность работников на 31.12.2023 г. – 123 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, осмоторительности, 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.
- Переоценка основных средств не проводится.
- **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 2023 году представлена в таблице

Номенклатура	Выручка от реализации, руб.
Услуги АБН	10 423 398,30
Услуги аренды	94 775 000,00
Услуги автобетоносмесителей	457 492 191,62
Прочие услуги	5 054 437,54
Товары (запчасти, ГСМ)	58 402 513,00
Итого	626 147 540,46

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) - 626 148 тыс. рублей.

3.2. Структура себестоимости в 2023 году представлена в таблице:

Номенклатура	Себестоимость, руб.
Себестоимость услуг в т.ч.:	506 333 758,50
Амортизация автотранспорта для оказания услуг	124 412 682,22
Аренда автотранспорта для оказания услуг	64 485 833,42
Аренда площадей	3 502 344,31
Дизельное топливо автотранспорта для оказания услуг	80 519 489,55

Запчасти в т.ч. ГСМ автотранспорта для оказания услуг	24 304 896,43
Связь мобильная	503 580,21
Оплата труда	147 261 249,16
Отчисления от ФОТ	26 206 118,81
Прочие общепроизводственные расходы	1 582 146,92
Обучение	28 800,00
Прочие расходы по автотранспорту для оказания услуг	7 347 885,82
Спецодежда водителей (амортизация)	742 876,80
Материалы для ремонта и обслуживания автотранспорта для оказания услуг	606 549,76
Страхование автотранспорта для оказания услуг	3 137 855,96
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	21 691 449,13
Себестоимость товаров	58 285 143,66
Итого	564 618 902,16

Итого себестоимость услуг (строка 2120 ОФР) – 564 619 тыс. рублей.

3.3. Структура управленческих расходов в 2023 году представлена в таблице

Статья издержек обращения	Сумма, руб.
Аренда административных помещений	120 000,00
Аудиторские услуги	230 000,00
Амортизация производственных помещений и площадей	470 809,76
Канцтовары	50 075,71
Консалтинговые услуги	47 445 599,99
Мебель и хоз.инвентарь	116 128,74
Обучение сотрудников	24 400,00
Налог на имущество	288 398,00
Оплата труда административного персонала	5 370 404,93
Отчисления от ФОТ административного персонала	985 712,21
Оргтехника и компьютерная техника до 40 т.р.	9 166,67
Подбор персонала	655 147,49
Прочие административные расходы	85 087,70
Вода	123 246,00
Транспортный налог	1 484 609,00
Расходные материалы к компьютерной технике и оргтехнике	112 288,34
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	81 900,00

Связь мобильная, стационарная, интернет	30 898,56
Расходы ЭДО	25 053,68
Нотариальные услуги	6 500,00
Спецодежда	27 308,48
Представительские расходы административные	21 886,59
Итого	57 764 621,85

Итого управленческих расходов (строка 2220 ОФР) – 57 765 тыс. рублей.

3.4. Структура прочих доходов в 2023 году представлена в таблице:

Статья доходов	Сумма, руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	20 750 000,00
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	100 000,00
Излишки ТМЦ, денежных средств	13 326,38
Прочие внереализационные доходы	195 253,80
Итого	21 058 580,18

Итого прочих доходов (строка 2340 ОФР) – 21 059 тыс. рублей.

3.5. Структура прочих расходов в 2023 году представлена в таблице:

Статья расходов	Сумма, руб.
Административные штрафы	142 819,88
Госпошлина	12 298,18
Расходы, связанные с реализацией основных средств	26 402 894,92
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23 500,00
Прочие внереализационные расходы	558 630,36
Расчетно-кассовое обслуживание	107 432,08
Списание НДС	14 376,81
Списание дебиторской задолженности	45 499,08
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	22 645,00
Итого	27 330 096,31

Итого прочих расходов (строка 2350 ОФР) – 27 330 тыс. рублей.

3.6. Финансовый результат деятельности.

Убыток до налогообложения по итогам 2023 года (строка 2300 ОФР) составил 3 483 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (строка 2412 ОФР) составил 1 455

тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) исчислен в размере 889 тыс. рублей.

Убыток и совокупный финансовый результат отчетного периода 2023 года составил 2 916 тыс. рублей (строка 2500 ОФР).

Раздел 4. Активы Общества

4.1. Основные средства организации.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2023 года составляет 540 943 851,51 рублей (строка 1150 баланса). Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 306 806 352,50 рублей.

Основное средство	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Грузовые транспортные средства и спецтехника, в т.ч. в лизинге	847 750 204,01	540 943 851,51
	815 703 102,99	528 274 306,81

4.2. Запасы организации.

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

Номенклатура	Стоимость, руб.
Топливо и ГСМ	1 625 416,12
Запчасти	3 432 243,25
Прочие материалы (спецодежда, инвентарь)	1 388 755,72
Итого	6 446 415,09

Итого (строка 1210 баланса) – 6 446 тыс. рублей.

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

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 659 046,83
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 173 574,16
Расчеты с разными дебиторами	5 090 499,43
Итого	19 923 120,42

Итого дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) 19 923 тыс. рублей.

4.4. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов	Стоимость, руб.
Страхование автомобильного транспорта	1 855 237,40
Прочие	29 727,40
Итого	1 884 964,80

Итого (строка 1260 баланса) – 1 885 тыс. рублей.

Раздел 5. Обязательства Общества

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

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	129 273 165,43
Расчеты с покупателями и заказчиками	136 784 073,46
Расчеты по лизингу (Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус ООО)	179 954 353,95
Расчеты по налогам и сборам	17 083 307,07
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 943 603,50
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	148 067,17
Итого	470 186 570,58

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода (строка 1520 баланса) составляет 470 187 тыс. рублей.

Раздел 6. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства	Стоимость, руб.
Резервы на оплату ежегодных отпусков	2 524 101,51
Итого	2 524 101,51

Итого (строка 1540 баланса) – 2 524 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 2023 году являлись:

Генеральный директор Терехин А.В. (с 20.09.2021 г.) и участник ООО "БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ" (ИНН 7714430474). В отчетном периоде операции с ними не осуществлялись.

Кроме того, связанными сторонами, с которыми в отчетном году операции осуществлялись, являлись:

АО "ТрансСимпл", предоставляло в аренду погрузчики по Договорам аренды погрузчиков №ТрСмп-4/22 от 01.01.2022 г. и № ТрСмп-4/23-24 от 01.12.2023 г.;

ООО "ПартнерБетон», получало от Общества услуги поливомойки по Договору № ФСК-М-11/21 от 01.06.2021 г.;

ООО "ПремиумЛюблино", сдавало в аренду Обществу нежилые помещения и земельный участок по Договору № ПРЛ-2/22 от 01.01.2022 г. и Договору № ПРЛ-2/24 от 01.11.2023;

ООО "Группа Партнер", оказывало консалтинговые услуги по Договору № ГРП-10/20 от 01.11.2020 г.;

ООО "ТК"Муравей Бетон", арендовало у Общества транспортные средства по Договору № ФСК-М-7/21-АР от 01.04.2021 г. и покупало горюче-смазочные материалы по Договору № ФСК-М-2/21 от 25.01.2021 г.

АО "Торговый дом "Партнер", предоставляло в аренду Обществу транспортные средства по договорам аренды ТС №ТДП-188/23 от 01.01.2023 г., №ТДП-188/24 от 01.11.2023 г., №ТДП-189/23 от 01.01.2023 г., № ТДП-189/24 от 01.11.2023 г., № ТДП-550/22 от 12.09.2022 г., № ТДП-550/23 от 01.09.2023 г., № ТДП-552/22 от 12.09.2022г. и получало от Общества услуги перевозки грузов по договорам № ТДП-66/16 от 23 03 2016 г., № ФСК-М-156/20 от 06.12.2020 г.

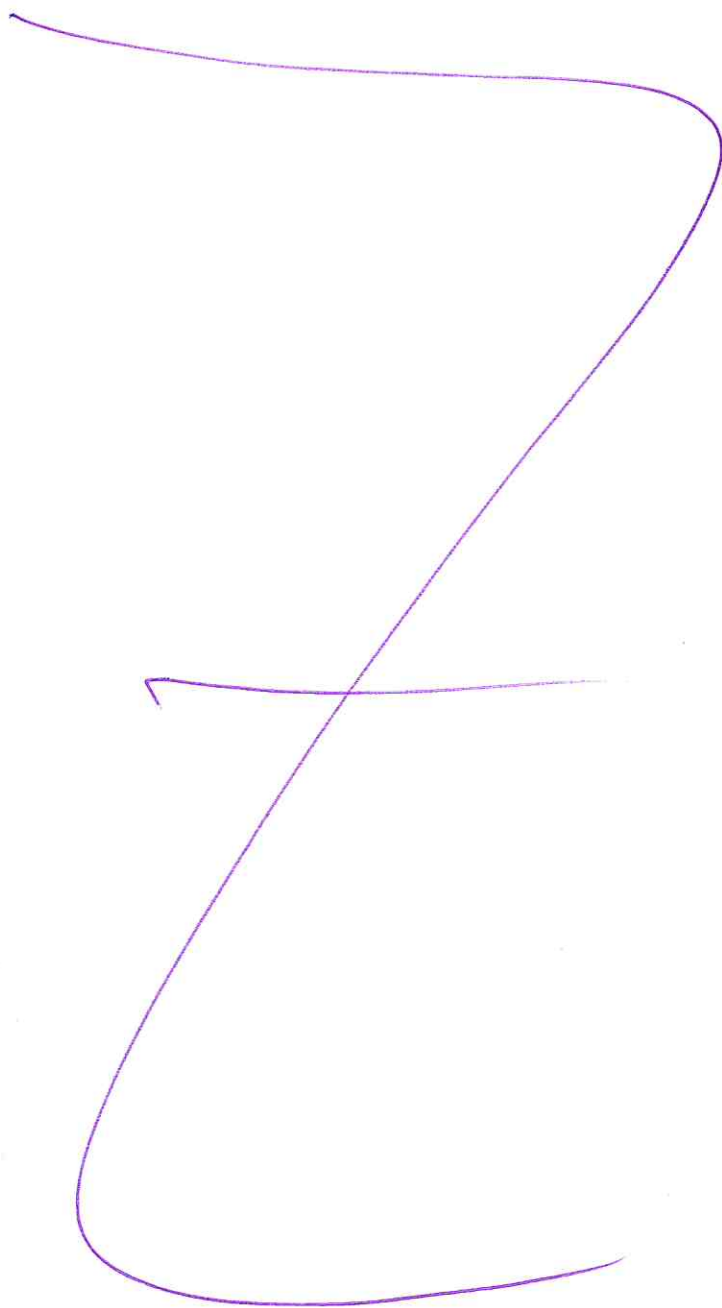
10.2. Дивиденды в 2023 году Обществом не выплачивались.

Генеральный директор

29.01.2024 г.



Терехин А.В.





Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

21/Мадрида 04/11/19

Генеральный директор
Иванов С.Н.

