

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «Дортрансстрой»**

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Дортрансстрой»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДТС»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 170021, г. Тверь, ул. Заречная, д.17, пом.III, оф. 407

Почтовый адрес: 170021, г. Тверь, г. Тверь, ул. Заречная, д.17, пом.III, оф. 407

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

г. Тверь, ул. Заречная, д.17, пом.III, оф. 407

Телефон: (4822) 41-60-40

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДТС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области 16 февраля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1156952002668

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6950030195

Код причины постановки на учет (КПП): 695201001

Уставный капитал ООО «ДТС» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 коп., оплачен полностью. Учредитель Общества – Андреев Денис Львович. Устав (новая редакция) утвержден решением учредителя № 1 от 10.02.2015 г., зарегистрирован 16.02.2015 г. в Межрайонной ИФНС России № 12

Основной вид деятельности:

- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99)

Филиалы (представительства, обособленные подразделения)

В 2023 году было создано 2 (Два) обособленных подразделения:

По местонахождения обособленного подразделения (ОП Октябрьское Пермский край, Пермский край, Октябрьский р-н, Октябрьский рп., Ленина ул., 55) Дата постановки на учет 07.04.2023 г.

По местонахождения обособленного подразделения (ОП Уфимское Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Касимовская, д.18) Дата постановки на учет 01.08.2023 г.

Лицензии, членство в СРО

- Свидетельство о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0538.01-2016-6950030195-С-072 от

Генеральный директор

Андреев Денис Львович

Главный бухгалтер

Грушина Марина Александровна

Среднесписочная численность работников ООО «ДТС» на 31 декабря 2023 г. составила человек.

Органом управления ООО «ДТС» является Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), который осуществляет руководство текущей деятельностью.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени ООО «ДТС».

ООО «ДТС» не подлежит обязательному аудиту в 2023 году (в соответствии Федеральным законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ, п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"). Доход, полученный от предпринимательской деятельности, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет менее 800 млн рублей; сумма активов бухгалтерского баланса на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет менее 400 млн рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (Российскими стандартами бухгалтерского учета). Данные представляемой бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и прочих обязательных платежей отражается по строке 2100 Отчета о финансовых результатах

Себестоимость продаж (расходов по обычным деятельности) отражается по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг «Отчета о финансовых результатах»

Сумма управленческих расходов за отчетный период (оборот по счету 26 «Общехозяйственные расходы») отражается по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность в части сумм, приходящихся на авансы полученные, отражается в бухгалтерской отчетности Общества следующим образом: кредитовое сальдо по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

субсчет «Расчеты по авансам полученные» без учета НДС, начисленного с полученного аванса (строки 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность в части сумм, приходящихся на авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности Общества следующим образом: дебетовое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». Субсчет «Расчеты по авансам выданным» без учета НДС, исчисленного с выданных авансов (строки 1230 и 1260 Бухгалтерского баланса).

Информация о применяемых методах учетной политики, активах и обязательствах, доходах и расходах

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились. В 2024 году в учетную политику внесены изменения, связанные с утратой права применения упрощенных способов бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их первоначальная стоимость больше 100 000 тыс. руб. за единицу. Если их стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Указанное решение раскрывается в бухгалтерской отчетности с указанием лимита стоимости, установленного организацией.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Для учета стоимости таких активов Организация использует счет 10.12. "Малоценные основные средства", на котором учитывается движение оборудования и запасов, являющихся не существенными для целей бухгалтерского учета.

Для всех групп основных средств Общество устанавливает линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопившейся за время эксплуатации объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость амортизации не подлежит. Основанием для приостановления амортизации является факт, когда ликвидационная стоимость ОС стала больше или равна его остаточной стоимости.

(Основание: п. 30,32,33 ФСБУ 6/2020)

В 2023 году Общество приобрело 2 (Две) асфальтобетонных установки под заключенный с ООО «МАГИСТРАЛЬДОРСТРОЙ» ИНН 9729335749 Договор № МДС-130-ДОУ-06.23 от 15.06.2023 на изготовление асфальтобетонной смеси:

1. Асфальтобетонная установка BENNIGHOVEN MBA-160. Стоимость капвложений составила 28 340 тыс. руб.;
2. Асфальтобетонная установка КА-160 стоимостью 15 527 тыс. руб.

18 сентября 2023 года установка КА-160 была введена в эксплуатацию в качестве основного средства.

В декабре Общество приобрело для модернизации запчасти и комплектующие на сумму 1 026 тыс. руб., которые в дальнейшем увеличат стоимость основного средства в связи с модернизацией.

В настоящий момент асфальтобетонная установка BENNIGHOVEN MBA-160, стоимостью 28 340 тыс. руб., не введена в эксплуатацию и отражена на счете 08 Вложения во Внеоборотные активы, в связи с тем, что отсутствуют необходимые комплектующие для сборки установки.

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС после того, как он приведен в состояние, пригодное для использования, то есть произведены все затраты, связанные с приобретением (строительством, созданием) и приведением его в состояние готовности к эксплуатации. Ввод основного средства в эксплуатацию означает его готовность к использованию в деятельности, направленной на получение дохода.

В бухгалтерской отчетности не введенный в эксплуатацию АБЗ, отражен в строке 1150 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в течение отчетного периода раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на основе форм, рекомендуемых Приказом Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г.

Как субъект малого предпринимательства, отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, Общество не проводит проверку под обесценение.
(Основание п.3 ФСБУ 6/2020).

Как субъект малого предпринимательства, отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» и не переводит основные средства, подлежащие продаже, в состав оборотных активов.

Основание: (п.3 ПБУ 16/02 (ред., действ. с отчетности за 2020 г.).
Информационное сообщение Минфина от 09.07.2019 N ИС-учет-19.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы» ФСБУ 5/19, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н (в части, не противоречащим ФСБУ 5/2019)

При отнесении объектов в состав запасов Организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3,4 ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Исходя из специфики деятельности Организации и в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в том числе:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы:

- хозяйственные принадлежности для управленческих нужд
- канцтовары для управленческих нужд
- материалы, относящиеся к представительским расходам

Стоимость указанных материалов признаются расходами периода, в котором они были приобретены и отражаются в учете записью: Д 26 - К 60.

Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Специальная одежда сроком использования не более 12 месяцев, специальная одежда, сроком использования более 12 месяцев но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, в силу норм п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учитывается на балансовых счетах 10-10 «Спецодежда на складе» и 10-11 «Спецодежда в эксплуатации».

Спецодежда выдается работникам в пределах типовых норм или по повышенным нормам, которые утверждены локальным актом Общества.

В момент передачи спецодежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается на счета учета затрат на производство (пп. "б" п. 3, пп. "б" п. 41, пп. "б" п. 43 ФСБУ 5/2019, п.4 ФСБУ 6/2020).

При этом Обществом обеспечен надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) переданной в эксплуатацию спецодежды

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019).

В общем случае в фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на их приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования этих запасов (Основание: п. 10 ФСБУ 5/2019).

Как субъект малого предпринимательства, отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, Общество формирует стоимость запасов только исходя из сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, но за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неukoмплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи относятся к незавершенному производству и учитываются в виде сальдо на счете 20 «Основное производство» по фактической себестоимости в разрезе подразделений и статей затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, их себестоимость рассчитывается методом средней взвешенной оценки, то есть определяется среднемесячная себестоимость единицы МПЗ.

(Основание: п.36,39 ФСБУ 5/2019)

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере, рассчитанном исходя из норм и километража, на основании маршрутных листов.

Как субъект малого предпринимательства, отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продаж ТМЦ признается по начислению в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы ООО «ДТС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за

минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от обычных видов деятельности, которые учитываются на счете 90.01, относится выручка от:

- реализации (работ) услуг, в том числе:
- от реализации строительных работ;
- услуги генподряда;
- реализации прочих услуг (транспортных услуг, работа спецтехники)

Выручка от реализации строительных работ ведется в разрезе договоров и номенклатурных групп.

К прочим доходам, которые учитываются на счете 91.01 относятся доходы в виде:

- доходов от реализации ТМЦ;
- доходов от сдачи имущества в аренду;
- доходов от купли-продажи валюты;
- курсовых разниц;
- причитающихся пеней, штрафов, неустоек за нарушение контрагентами условий хоз. договоров;
- списания безнадежной кредиторской задолженности
- процентов к получению;
- восстановленных оценочных резервов:

Расходы, связанные с реализацией

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности в Обществе группируются по следующим счетам учета затрат:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»

Счет 20 «Основное производство» предназначен для учета прямых затрат в разрезе:

- подразделений;
- номенклатурных групп, которые формируются по объектам(договорам), на которых (в рамках которых) выполняются работы, оказываются услуги;
- статей затрат.

Совокупные производственные затраты, учтенные на счете 20 «Основное производство», списываются в себестоимость продаж (счет 90-2) в периоде их предъявления и принятия покупателями (заказчиками) результатов выполненных работ, оказанных услуг

Соответственно, произведенные но не предъявленные(или) не признанные Заказчиком расходы, отражаются в учете как затраты незавершенного производства (НЗП). К затратам незавершенного производства относятся затраты по не сданным заказчику (не принятым заказчиком) объемам работ, услуг. НЗП выводятся по каждой номенклатурной группе ежемесячно. НЗП представлено в Бухгалтерском балансе по строке 1210 Запасы.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы», на котором аккумулируются все остальные расходы, произведенные в отчетном периоде и связанные с содержанием аппарата управления и иных расходов общехозяйственного характера, ежемесячно в полной сумме закрывается на себестоимость продаж счет 90-8 «Управленческие расходы».

К прочим расходам относятся расходы в виде:

- расходов, связанных с покупкой -продажи валюты;
- курсовых разниц;
- причитающихся пеней, штрафов, неустоек за нарушение Обществом условий хоз. договоров;
- списания безнадежной дебиторской задолженности
- процентов к уплате;
- расходов, связанных с реализацией имущества.

Учет заемных средств и расходов по ним

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Проценты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам **на последнее число каждого месяца** независимо от условий договора об их выплате. Расходы по займам признаются прочими расходами, в том числе и в случаях, когда они связаны с приобретением инвестиционного актива.

(Основание: п.7 ПБУ 15/2008).

3.6.3. В балансе задолженность по кредитам (займам) отражается в составе краткосрочной (строка 1510 ББ), когда по условиям договора до возврата суммы долга на отчетную дату остается менее 365 дней.

Долгосрочная задолженность по кредитам (займам) отражается в составе долгосрочной, когда по условиям договора до возврата суммы долга на отчетную дату остается более 365 дней.

При этом в бухгалтерском учете перевод суммы краткосрочной (долгосрочной) задолженности не переводится в состав (долгосрочной) краткосрочной.

Учет расходов будущих периодов (далее – РБП)

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по БУ, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

(Основание: п.65 ПББУ №34н).

В соответствии с п.19 ПБУ 10/99, если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, а также если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы Общества подлежат обоснованному распределению между отчетными периодами. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в расходах тех отчетных периодов, к которым они относятся. К таким расходам относятся: Страховые премии, неисключительные права пользования на программы ЭВМ и баз данных. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по статье «Прочие оборотные активы», если период их погашения **начиная с даты принятия к учету** не превышает 12 месяцев, и в составе прочих внеоборотных активов-если превышает (Основание- п 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). При этом переквалификация этих активов в течение срока погашения, не осуществляется.

Формирование и учет резервов

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской

задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества: по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со сч.91.02 «Прочие расходы».

Сомнительной считается задолженность, не являющаяся безнадежной, но срок исполнения обязательств по которой, предусмотренный договором, истек.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резервы по обесценению не создавались, т.к. отсутствуют признаки обесценения. Резерв на оплату отпусков не отражен в связи с несущественностью.

Учет аренды

Как субъект малого предпринимательства, отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, Общество не формирует ППА в отношении договоров аренды, когда:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- срок аренды – не дольше 12 месяцев;

(Основание: 11,12 ФСБУ 25/2018)

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода ежемесячно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11, 51 ФСБУ 25/2018)

Договоры аренды на срок более 12 месяцев не заключены.

Имущество, полученное по договору лизинга отсутствует.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом (ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организации)

Учет ПР и ВР в каждом документе не производится — в проводках отражаются суммы только по БУ и НУ.

На конец месяца формируется ОНА или ОНО по каждому активу (обязательству), где на соответствующих балансовых счетах имеются разницы, проводки формируются в корреспонденции со счетом 99.02.О «Отложенный налог на прибыль» по счетам:

ОНА — 09 «Отложенные налоговые активы»;

ОНО — 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Постоянный налоговый расход (ПНР) или постоянный налоговый доход (ПНД) определяется расчетным путем без формирования проводок.

Текущий налог на прибыль (ТНП) определяется по данным налогового учета и формируется регламентной операцией Расчет налога на прибыль по счету 68.04.1 «Расчеты с

бюджетом» в корреспонденции со счетом 99.02.Т «Текущий налог на прибыль». ТНП отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411.

Код*	Наименование показателей	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	5 543 331,10
Б	ОНА на начало периода	11 777 552,49
В	ОНО на начало периода	1 743 538,04
Г	ОНА на конец периода	10 341 300,35
Д	ОНО на конец периода	54 142,73
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	10 033 984,45
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	10 287 157,62
3	Отложенный налог за отчетный период (2-1)	253 173,17
4	Текущий налог на прибыль	- 1 436 272,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	- 1 183 098,83
6	Условный расход по налогу (А*20%)	- 1 108 666,22
7	Постоянный налоговый расход (5-6)	- 74 432,61
8	Чистая прибыль (А+5)	4 360 232,27

Финансовый результат

От основных видов деятельности в 2023 году получена прибыль в размере 5 543 331 руб.

В налоговом учете прибыль составила 14 362 719 руб.

Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом возникли из-за разницы в подходах, предусмотренных законодательством по бухгалтерскому учету и НК РФ.

	БУ (тыс. руб.)	НУ (тыс. руб.)	Расхождение БУ/НУ
Доходы от реализации			
СМР	309 888	309 888	
Доходы от транспортных услуг, работы техники	18 010	18 010	
Доходы от изготовления асфальтобетонной смеси	20 983	20983	
Выручка от реализации прочего имущества (материалы, МОС, лом черных металлов)	13 732	13 732	

Выручка от реализации амортизируемого имущества	8 438	8 438	
Прямые расходы на производство и реализацию	- 288 437	- 286 436	- 2 001
Управленческие (косвенные расходы)	- 64 129	- 63 842	-287
Остаточная стоимость амортизируемого имущества	-6 870	- 711	-6 159
Цена приобретения реализуемого имущества	-6 173	- 6 173	
Прочие внереализационные доходы	5 108	5 088	+ 20
Прочие внереализационные расходы	5 007	4 615	-392
Итого расхождение БУ/НУ			-8 819

Информация о связанных сторонах

До 21 марта 2024 г. конечным бенефициарным владельцем с полномочиями по контролю над действиями общества являлся генеральный директор ООО «Дортрансстрой» Андреев Денис Львович, с долей участия 100%.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 г. является Генеральный директор (Учредитель) Андреев Денис Львович

В отчетном периоде были получены заемные средства по договорам процентных займов в размере 230 тыс. руб.;

Погашены краткосрочные займы в размере 2 160 тыс. руб.

Погашены проценты по краткосрочным займам в размере 1 980 тыс. руб.

В отчетном периоде Андрееву Денису Львовичу в счет погашения долгосрочного займа были реализованы основные средства, материалы, малоценные основные средства на сумму 25 660 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20% - 4 277 тыс. руб.).

С 22 марта 2024 года конечным бенефициарным владельцем Общества с долей участия 90 % является Гаврилов Михаил Александрович (ИНН 782613695926). Участник Общества «Дортрансстрой» является Генеральным директором ООО «Магистральдорстрой» ИНН 9729335749 Юридический адрес: 119571, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тропарево-Никулино, пр-кт Вернадского, дом 92, корпус 1, помещение XIV, комната/рабочее место 5/9.

В отчетном периоде с ООО «Магистральдорстрой» было заключено 2 (Два) Договора:

1. МДС-92-АрДСТ-05.23 от 11.05.2023 (на оказание услуг по работе спецтехники). По данному договору было выполнено услуг на 10 361 400 руб. 00 коп.; оплата за выполненные работы – 5 108 662 руб. 62 коп.; взаимозачет (за поставку ГСМ) – 1 873 134 руб. 90 коп.
2. МДС-130-ДОУ-06.23 от 15.06.2023 (на оказание услуг по изготовлению асфальтобетонной смеси). По данному договору был получен аванс 40 000 000 руб. 00 коп.; выполнено работ – 25 179 708 руб. 20 коп.; оплата за выполненные работы - 19 531 693 руб. 72 коп; зачет аванса - 3 776 956 руб. 23 коп.

Также Участник Общества «Дортрансстрой» является участником (100%) ООО «ИСГ-СПБ». Операций с ООО «ИСГ-СПБ» в 2023 году не было.

События после отчетной даты

25 января 2024 года в Арбитражный суд г. Москвы ООО «Дортрансстрой» подало иск на ООО «ТРЕСТ ЗАПСИБГИДРОСТРОЙ» ИНН 8602289578 исковое заявление о взыскании долга за выполненные строительно-монтажные работы по Договору субподряда № 61-22-М-12-СМР от 08.08.2022 г. в размере 17 142 973,99 руб.

21 февраля 2023 года между АО «Мостострой-11» и ООО «Дортрансстрой» был заключен Договор субподряда № 067/23 на выполнение комплекса работ по Строительству скоростной автомобильной дороги Казань-Екатеринбург на участке Дюртили-Ачит, 2 этап км 140-км 232, Пермский край.

22 февраля 2023 года Подрядчик выплатил Субподрядчику аванс в размере 15 410 710 руб. 00 коп.

2 мая 2023 года АО «Мостострой-11» отказалось от исполнения Договора без объяснения причин и в настоящее время требует вернуть сумму аванса, несмотря на затраты, которые ООО «Дортрансстрой» понесло в результате подготовки к выполнению данного договора и в ходе работ в течение 2-х (двух) месяцев. 13 марта 2024 года подан иск в Арбитражный суд Тюменской области.

Общество считает, что последствия данных событий после отчётной даты, в случае неблагоприятного исхода, окажет отрицательное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ДТС».

Вознаграждение управленческому персоналу

В отчетном периоде было начислено и выплачено вознаграждение (зарботная плата) управленческому персоналу:

Ф.И.О.	Должность	Начислена зарботная плата	Выплачена зарботная плата
Андреев Д.Л.	Генеральный директор	4 312 034=	3 646 042=
Киселева М.С.	Финансовый директор	2 758 415=	2 758 416=
Мельничук Л.Л.	Технический директор	2 154 497=	2 154 497=

Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражены:

№	Забалансовый счет	Название счета	Сумма (тыс.руб.)
		Арендованные основные средства	50 317,00

		Обеспечение обязательств и платежей полученные (Банковская гарантия АО «Альфа-Банк»	7 769,00
		Малоценные основные средства переданные в эксплуатацию	4 639,00
	МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	5 327,00

Раскрытие иной информации

Как субъект малого предпринимательств, не подлежащий обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а именно:

В Организации не применяется:

- ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Инвестиций и финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие общества ООО «Дортрансстрой» не осуществляло, в совместной деятельности не участвовало.

На отчетную дату у общества отсутствует деятельность, по которой было принято решение о ее прекращении. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

В период 2023 года и по текущую дату ООО «Дортрансстрой» осуществляет свою деятельность в обычном режиме работы. После введения санкций в связи с событиями в Украине Общество продолжило свою работу в обычном режиме. Обстоятельства, связанные с СВО не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности Общества, собственник (руководитель) не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев. Строительно-монтажные работы на территории Российской Федерации не попадают под санкции, валютных платежей у Общества нет. Есть проблемы с набором персонала, ввиду резкого изменения заработных плат в сторону повышения, а также серьезная задержка поставок запасных частей и комплектующих для импортной техники (с октября 2023 года Общество ждет комплектующие для АБЗ).

Изменение ключевой ставки ЦБ, а также санкции в отношении банков не оказали влияние на деятельность Общества. Влияние политической ситуации в денежном выражении оценить не представляется возможным, при этом данные факты не влияют на непрерывность деятельности предприятия, Общество предполагает продолжить деятельность минимум 12 месяцев. В период пандемии коронавирусной инфекции ООО «Дортрансстрой» осуществляло свою деятельность в обычном режиме. Сбоев в цепочке поставок товаров, работ и услуг не происходило. Данная ситуация не стала событием чрезвычайного характера, оказывающим непреодолимое негативное воздействие на текущую и будущую финансово-хозяйственную деятельность.

Отсутствуют иные обстоятельства, способные оказать влияние на непрерывность деятельности общества. Общество не планирует прекращение деятельности, не предполагаются какие – либо действий со стороны собственников и руководства, влияющих на непрерывность деятельности.

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

Выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

Экологическая деятельность не ведется.

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

Иные существенные судебные разбирательства, за исключением раскрытых в настоящей отчетности отсутствуют.

На момент подписания отчетности общество не имеет правовых, страховых и репутационных рисков, которые могли бы поставить под сомнение продолжение обществом своей деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Андреев Д.Л.

Грушина М.А.

«28» марта 2024 года