

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год
ЗАО «Стройтранс»**

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Строительный транспорт» (далее - ЗАО «Стройтранс»)

Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Старомарьевское шоссе, д. 32

Фактический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Старомарьевское шоссе, д. 32

ОГРН 1022601948995

ИНН 2634007881

КПП 263401001

Регистрация Общества

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 11 по Ставропольскому краю 09 февраля 1993 г. за основным государственным регистрационным номером 0132156.

Изменений в Уставном капитале за отчетный период не происходило.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал сформирован в размере 4 690 руб. и оплачен полностью, разделен на 46 900 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость 10 коп. каждая.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 10 коп.

Разводненная - отсутствует.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2024 г. – 125 акционеров.

Акционеры - физические лица, граждане России, юридические лица.

Реестродержатель Общества

Ставропольский филиал АО «ВТБ Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21.02.2008 г.).

Органы управления Обществом

Члены Совета директоров: Евглевская А.А., Коннов В.Н., Коннов Д.Н., Коннова М.В., Проценко У.Ю., Радченко В.А., Цуцаев О.А.

Председатель Совета директоров - Коннов В.Н. (протокол общего собрания акционеров от 17.05.2024)

Органами управления Общества являются:

✓ Общее собрание акционеров.

✓ Совет директоров

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.2024 г. - генеральный директор Радченко Виктор Анатольевич.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2024 году:

Генеральный директор - Радченко Виктор Анатольевич.

Главный бухгалтер - Евглевская Антонина Анатольевна.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 14 человек, средняя заработная плата на 31.12.2024 г. составила 36733 руб., на 31.12.2023 г. – 36647 руб.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет Совет директоров.

Лицензии и сертификаты Общества

Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

Обществом не зарегистрированы обособленные подразделения.

Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 102 от 29 декабря 2023г.

В учетную политику внесены изменения в связи с обязательным применением ФСБУ 27/21 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», 26/2022 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2022 «Основные средства».

На основании п.2 Учетной политики Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество применяет положения ФСБУ 6/2022 «Основные средства» (п.51 ФСБУ 6/2022) и 26/2022 «Капитальные вложения» (п.25 ФСБУ 26/2022) перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Как объект малого предпринимательства не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Система налогообложения – УСН доходы минус расходы.

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, СФР, НС и ПЗ.

2.1. Элементы учетной политики

Первоначальная стоимость ОС Обществом погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете оцениваются при их постановке на учет в

размере затрат по их приобретению.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам Общество создает резерв по сомнительным долгам ежемесячно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты на ремонт превышающие 800000 рублей относятся к капитализированным затратам и учитываются на счете 08, затем относится на счет 01 в качестве отдельного объекта основных средств.

Основание: п. 5 ФСБУ 26/2020

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. К § 49.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В 2024 году инвентаризация по приказу генерального директора № 78 от 30.09.2024.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения учетной политики в отчетном году не производились, в 2025 году так же не планируются.

3. Предпосылки составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2024 году составила 13 714 тыс. руб., в 2023 году – 12 300 тыс. руб.

4.2. Валовая прибыль (убыток) (код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж услуг, полученный от основного вида деятельности в 2024 году составил 13 714 тыс. руб., за 2023 год -12 300 тыс. руб.

4.3. Управленческие расходы (код 2220 Отчета о финансовых результатах)

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы», отражены общехозяйственные расходы 13 158 тыс. руб., в 2023 году – 11 771 тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные расходы, амортизацию и прочие.

4.4. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 160 тыс. руб., в 2023 году - 112 тыс. руб.

4.5. Проценты к получению (код 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма процентов к получению за 2024 год составила 778 тыс. руб., в 2023 году -274 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 64 тыс. руб., в 2023 году - 152 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (код 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения)

Прибыль за 2024 год составила 1430 тыс. руб., в 2023 году – 763 тыс. руб.

Налог на УСНО в 2024 году составил 145 тыс. руб., в 2023 году – 129 тыс. руб. Налоговые санкции 0 тыс. руб., чистая прибыль в 2024 году составила 1285 тыс. руб., в 2023 году – 634 тыс. руб.

Чрезвычайные доходы и расходы в 2024 году отсутствуют.

4.7. Капитал:

4.7.1 Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 5 тыс. руб.

4.7.3. Нераспределенная прибыль (убыток)

Размер нераспределенной прибыли за отчетный год составил 8 874 тыс. руб., в 2023 году -8 011 тыс.руб.

4.8. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность по стр. 1230 за 2024 год составила 401 тыс. руб., за 2023 год -400 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества составила на конец проверяемого периода 166 тыс. руб. По сравнению с 2023 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 71 тыс. руб.

4.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240 бухгалтерского баланса)

По коду 1240 по состоянию на 31.12.2024 г. числятся финансовые вложения в сумме 6002 тыс. руб., на 31.12.2023 года – 5802 тыс. руб.

4.11. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

4.12. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

5. Информация о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. 484 тыс. руб. в т.ч.:

- в кассе организации 23 тыс. руб.;
- на р/счете в Отделении № 5230 Сбербанка России 461 тыс. руб.;

Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

6. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

Связанными сторонами Общества являются следующие физические лица:

Евглевская А.А., Коннов В.Н., Коннов Д.Н., Коннова М.В., Проценко У.Ю., Радченко В.А., Цуцаев О.А., являющиеся одновременно членами Совета директоров Общества.

В 2024 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Ф.И.О. физических лиц- связанных сторон	Основание	Сведения о вознаграждениях за 2024 год
1	Радченко В.А.	Является генеральным директором ЗАО «Стройтранс»	В пределах трудовых отношений
2	Коннов В.Н.	Является заместителем генерального директора Общества по экономике и финансам	В пределах трудовых отношений
3	Евглевская А.А.	Является главным бухгалтером ЗАО «Стройтранс» и акционером, доля участия 0,32%	В пределах трудовых отношений
4	Коннов Д.Н.	Является инженером Общества по организации эксплуатации и ремонту зданий и сооружений.	В пределах трудовых отношений
5	Коннова М.В.	Является Начальником отдела кадров Общества	В пределах трудовых отношений
6	Проценко У.Ю.	Является специалистом Общества по работе с персоналом	В пределах трудовых отношений
7	Цуцаев О.А.	Является главным инженером ЗАО «Стройтранс» и акционером, доля участия 0,88%	В пределах трудовых отношений

7. Чистые активы Общества

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 г. составила 8 879 тыс. рублей, что на 8 874 тыс. руб. больше уставного капитала.

8. Распределение чистой прибыли предыдущего года в отчетном году и выплата дивидендов

Решением общего собрания участников (Протокол от 17.05.2024 г.) чистая прибыль 2023 года в размере 633885 тыс. руб. решено распределить следующим образом: 422100 руб. направить на выплату дивидендов, а оставшуюся сумму оставить в качестве внутреннего источника финансирования на 84 счете «Нераспределенная прибыль».

9. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Общества до октября 2024 году являлась Коннова Анна Владимировна.

Бенефициарным владельцем Общества с октября 2024 года является Магомедов Алигаджи Магомедрасулович.

10. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала входят:

Генеральный директор Радченко В.А., зам. директора (финансовый директор) Коннов В.Н., главный бухгалтер Евлевская А.А.

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества выплачивались в отчетном периоде исключительно в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными. Налогообложение указанных выплат и начисление страховых взносов произведено в соответствии с действующим законодательством. Сумма начисленных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составляет 2 706 тыс. руб., страховые взносы - 526 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

11. Участие Общества в судебных процессах

В обществе отсутствуют судебные дела

12. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. События после отчетной даты

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2024 г. и до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

14. Условные обязательства или активы. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса)

Общество не сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам на конец проверяемого периода ввиду отсутствия задолженности по отпускам у работников.

15. По состоянию на 31 декабря 2024 года:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет.

16. Информация по сегментам

Информация по сегментам на 31.12.2024 год отсутствует.

17. Информация о совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвовало.

18. Риски хозяйственной деятельности

Общество имеет долгосрочные контракты, сотрудники работают в полном режиме, сокращение объемов выполняемых услуг не планируется.

19. Прочая информация

Прочая информация отсутствует.

Генеральный директор ЗАО «Стройтранс»

24.02.2025



Радченко В.А.