Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

ЧАСТЬ 1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	889 695	(344 633)	24 156	(12 315)	-	(61 958)	-	-	901 537	(406 592)
	5210	за 2023 г.	725 141	(278 177)	165 350	(795)	735	(67 192)	-	-	889 695	(344 633)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024 г.	106 874	(63 009)	-	(159)	-	(13 022)	-	-	106 715	(76 032)
	5211	за 2023 г.	107 495	(49 198)	-	(621)	561	(14 372)	-	-	106 874	(63 009)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024 г.	6 484	(869)	-	(5 065)	-	(116)	-	-	1 419	(985)
	5212	за 2023 г.	951	(768)	5 533	-	-	(100)	-	-	6 484	(869)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	218 356	(131 569)	7 644	-	-	(16 925)	-	-	226 000	(148 495)
	5213	за 2023 г.	207 817	(111 955)	10 713	(173)	173	(19 788)	-	-	218 356	(131 569)
Офисное оборудование	5204	за 2024 г.	113	(113)	-	-	-	-	-	-	113	(113)
	5214	за 2023 г.	113	(98)	-	-	-	(15)	-	-	113	(113)
Здания	5205	за 2024 г.	45 506	(24 679)	16 229	(7 091)	-	(1 923)	-	-	54 644	(26 602)
	5215	за 2023 г.	31 128	(23 451)	14 379	-	-	(1 228)	-	-	45 506	(24 679)
Сооружения	5206	за 2024 г.	442 380	(124 395)	283	-	-	(29 971)	-	-	442 662	(154 366)
	5216	за 2023 г.	307 654	(92 706)	134 725			(31 688)	-	-	442 380	(124 395)
Земельные участки	5207	за 2024 г.	69 984	-	-	-	-	-	-	-	69 984	-
	5217	за 2023 г.	69 984	-	-	-	-	-	-	-	69 984	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024 г.	1 641	22 515	-	(24 156)	-
	5250	за 2023 г.	-	156 476	-	(154 835)	1 641
в том числе:							-
Транспортные средства	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	468	-	(468)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2024 г.	-	7 644	-	(7 644)	-
	5253	за 2023 г.	-	10 713	-	(10 713)	-
Офисное оборудование	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Здания	5245	за 2024 г.	1 641	14 588	-	(16 229)	-
	5255	за 2023 г.	-	10 710	-	(9 069)	1 641
Сооружения	5246	за 2024 г.	-	283	-	(283)	-
	5256	за 2023 г.	-	134 585	-	(134 585)	-
Земельные участки	5247	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	335	335
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Менделев Алексей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС"	по ОКПО	31321703		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009103183		
Вид экономической деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	42.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	216 434	-	9 794	-	970 677	1 196 905
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	433 713	433 713
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	433 713	433 713
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(250 000)	(250 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(250 000)	(250 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	216 434	-	9 794	-	1 154 390	1 380 618
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	420 390	420 390
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	420 390	420 390
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(350 000)	(350 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(350 000)	(350 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	216 434	-	9 794	-	1 224 780	1 451 008

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 451 008	1 380 618	1 196 905

Руководитель _____ Менделев Алексей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	184 121	-	184 121	3 263 806	(3 287 378)	-	-	X	160 549	-	160 549
	5420	за 2023 г.	125 823	-	125 823	4 137 876	(4 079 578)	-	-	X	184 121	-	184 121
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	184 121	-	184 121	848 553	(872 125)	-	-	44 967	160 549	-	160 549
	5421	за 2023 г.	125 823	-	125 823	1 131 935	(1 073 636)	-	-	51 597	184 121	-	184 121
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	826 577	(826 577)	-	-	726 611	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	1 010 607	(1 010 607)	-	-	925 244	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	1 588 676	(1 588 676)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	1 995 334	(1 995 334)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Менделев Алексей Михайлович (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	71 244	-	37 407	-	-	-	-	(30 135)	-	-	78 516	-
	5521	за 2023 г.	55 392	-	28 501	-	(2)	-	-	(12 647)	-	-	71 244	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	71 244	-	37 407	-	-	-	-	(30 135)	-	-	78 516	-
	5522	за 2023 г.	55 390	-	28 501	-	-	-	-	(12 647)	-	-	71 244	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	182 463		895 000	-	(929 954)	-	-	30 135	25 513	-	203 158	(838)
	5530	за 2023 г.	291 816	(593)	669 891	-	(791 890)	-	-	12 647	-	-	182 463	(818)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	156 334	(818)	156 510		(147 269)	-	-	30 135	-	-	195 711	(838)
	5531	за 2023 г.	248 499	(593)	22 896	-	(127 708)	-	-	12 647	-	-	156 334	(818)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	11 573	-	(219)	-	(7 132)	-	-	-	-	-	4 222	-
	5532	за 2023 г.	10 716		7 214	-	(6 356)	-		-	-	-	11 573	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024 г.	6 756	-	492 563	-	(524 683)	-	-	-	25 513	-	148	-
	5533	за 2023 г.	30 700	-	406 467	-	(430 411)	-	-	-	-	-	6 756	-
Прочая	5514	за 2024 г.	7 801	-	246 146	-	(250 869)	-	-	-	-	-	3 078	-
	5534	за 2023 г.	1 901	-	233 314	-	(227 414)	-	-	-	-	-	7 801	-
Итого	5500	за 2024 г.	253 708	(818)	932 407	-	(929 954)	-	-	X	X	X	281 674	(838)
	5520	за 2023 г.	347 208	(593)	698 392	-	(791 891)	-	-	X	X	X	253 708	(818)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(838)	-	(818)	-	(593)	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(838)	-	(818)	-	(593)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	184 804	603 564	-	(673 656)	-	-	25 513	-	114 712
	5580	за 2023 г.	69 413	184 804	-	(69 441)	-	-	-	-	184 804
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	92 476	926	-	(92 476)	-	-	-	-	926
	5581	за 2023 г.	24 000	92 476	-	(24 000)	-	-	-	-	92 476
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	68 622	-	(68 622)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	28	-	-	(28)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	92 328	534 016		(512 558)	-	-	25 513	-	113 786
	5583	за 2023 г.	45 413	92 328	-	(45 413)	-	-	-	-	92 328
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024 г.	184 804	603 564	-	(673 656)	-	X	X	X	114 712
	5570	за 2023 г.	69 413	184 804	-	(69 441)	-	X	X	X	184 776

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Менделев Алексей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	841 364	1 035 457
Расходы на оплату труда	5620	209 912	200 833
Отчисления на социальные нужды	5630	65 831	61 323
Амортизация	5640	62 097	67 192
Прочие затраты	5650	592 379	824 501
Итого по элементам	5660	1 771 585	2 189 306
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 771 585	2 189 306

* Все статьи затрат раскрываются с учетом управленческих расходов

Руководитель _____ Менделев Алексей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 817	20 646	(20 791)	-	10 773
в том числе: Резерв на оплату основных отпусков	5701	9 671	24 017	(22 916)	-	10 773

Руководитель _____ (подпись) Менделев Алексей Михайлович (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»
(ООО «АМТТС»)
за 2024 год

ЧАСТЬ 2

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (ООО «АМТТС») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

ООО «АМТТС» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: Московская обл., г. Домодедово, километр 51-й (Каширское шоссе тер.), строение 1.

Общество поставлено на учет в ИФНС России по г. Домодедово Московской области 11.02.2016 года за основным государственным регистрационным номером 1165009050546, свидетельство серии 50 № 014431096 с присвоением ему ИНН 5009103183, КПП 500901001, свидетельство серии 50 № 14431097.

ООО «АМТТС» имеет следующие обособленные подразделения (не выделенные на отдельный баланс):

1. ОП Непецино: 140473, Московская обл., Коломенский р-н, с. Непецино с присвоением КПП 502245001, уведомление от 29.02.2016 № 279281891;

2. ОП Богородицкое: 301830, Тульская обл., Богородицкий р-н, г. Богородицк, Магистральный проезд, соорУчасток 2 с присвоением КПП 711245001, уведомление от 05.07.2016 № 307695401;

3. ОП Елецкое: 399752, Липецкая обл., Елецкий р-н, г. д. Екатериновка с присвоением КПП 480745001, уведомление от 23.11.2016 № 335220816.

Общество учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 08.02.2016 г.)

Учредителями Общества являются:

- Акционерное общество «Мостотрест-Сервис» (АО «МТТС»), зарегистрированное по адресу: 121087 г. Москва, ул. Барклая, д. 6 стр. 5.

Доля участия в уставном капитале 55%, номинальная стоимость доли – 119 038,1 тыс. руб.

- Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «АВТОБАН» (ООО «СП «АВТОБАН»), зарегистрированное по адресу: 119049, Москва г, Добрынинский 4-й пер, дом 8, пом. 1, этаж Т1, комн. 7, 8.

Доля участия в уставном капитале 45%, номинальная стоимость доли – 97 395,4 тыс. руб.

На момент создания Общества (11.02.2016), уставный капитал составлял 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Уставный капитал Общества составляет 216 433,5 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 9 794 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Предприятия является Генеральный директор общества – Менделев Алексей Михайлович, который был избран Решением внеочередного Общего собрания участников (Протокол № 19 от 07.02.2024 г. срок полномочий – с 08.02.2024 г. по 08.02.2026 г.).

Решением очередного Общего собрания участников Общества (Протокол № б/н от 30.04.2024 г.) был избран Совет директоров и члены Ревизионной комиссии в следующем составе.

Совет директоров:

- Дорган Валерий Викторович;
- Дорган Виктор Валерьевич;
- Мюллер Вальдемар;
- Острицов Сергей Иванович;
- Трубеко Виктор Станиславович;

Ревизионная комиссия:

- Еремеева Татьяна Сергеевна;
- Захарченко Алексей Викторович;
- Мутин Максим Игоревич.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 167 человек.

1.2. Характеристика деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2024 г. являлись:

1. Строительство и ремонт автомобильных дорог общего пользования;
2. Реализация готовой продукции (асфальтобетонные смеси, битумная эмульсия);
3. Оказание услуг по перевалке щебня;
4. Реализация товарно-материальных ценностей (строительные материалы).

Также Общество в 2024 г. предоставляло услуги по аренде имущества, в частности асфальтосмесительной установки и транспорта.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Предприятие ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, а так же нормативными документами регулирующими вопросы учетной политики Предприятия, являются положения по бухгалтерскому учету - ПБУ/1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ2/2008 «Порядок учета операций по договорам строительного подряда, ПБУ4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и другие положения (стандарты) и инструкции по бухгалтерскому учету, утверждаемые приказами Минфина РФ.

Организацию ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства РФ и организацию хранения документов бухгалтерского учета осуществляет Генеральный директор Общества – Менделев Алексей Михайлович.

Ведение бухгалтерского учета Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ возложено на Главного бухгалтера – Чернобай Евгению Викторовну.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Существенные аспекты учетной политики

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (ПБУ 4/99).

Исходя из принципа существенности, Общество следующим образом определяет порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности показателей об отдельных видах активов, обязательств, капитала:

- **для детализации статей (показателей) бухгалтерского баланса** в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 показатели об отдельных видах активов, обязательств, капитала приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от валюты баланса.

- **для детализации статей (показателей) в отчете о финансовых результатах** в соответствии с требованиями ПБУ 9 и ПБУ 10/99 показатели об отдельных видах доходов/расходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, раскрываются, если их величина составляет пять и более процентов от общей суммы доходов/расходов Общества за отчетный период.

- **в форме об изменении капитала** существенными признаются показатели, величина которых составляет десять и более процентов от общей суммы величины капитала на конец отчетного года.

- **для детализации статей (показателей) в отчете о движении денежных средств** в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 показатели об отдельных видах денежных потоков приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от общей суммы поступлений (выбытий) Общества.

Существенными признаются события, а также события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, денежная оценка которых влияет на определенные показатели бухгалтерской отчетности не менее 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «(Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Учетной политикой Общества.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом в течении срока их полезного использования

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта и закрепляется Приказом Генерального директора Общества.

Существенные по величине затраты на проведение ремонтов; технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с периодичностью более 12 месяцев учитываются в составе капитальных вложений и признаются самостоятельными инвентарными объектами.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Общество не производит переоценку находящихся у него на балансе основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (за исключением зданий и сооружений, транспортных средств). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

В составе запасов Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденному Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» за единицу учета МПЗ в Обществе принимается номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально количеству приобретенных материалов.

Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря Общество проводит проверку запасов на обесценение.

Признаками обесценения запасов в Обществе признается длительное время нахождения запасов на предприятии, а именно свыше 270 дней, прошедших с момента принятия запасов к учету.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (т.е. расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» полностью списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»).

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные годы выручка Общество использует способ: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Степень завершенности работ определяется на основании данных, указанных в журналах учета выполненных работ. Общая стоимость работ, отраженная в журнале учета выполненных работ, делится на общую стоимость работ, в смете и умножается на 100%. Определяется доля выполненных работ в общей сметной стоимости договора.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет менее одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, выручка признается методом начисления по мере принятия заказчиками выполненных работ (оказанных услуг).

Все исполнявшиеся Обществом в 2024 году договоры строительного подряда на отчетную дату завершены. Общая сумма признанной выручки по договорам без учета НДС (20%) составляет 2 228 514 тыс. руб.

Общество создает оценочные обязательства в виде:

- резерва на оплату отпусков (создается только в бухгалтерском учете).

3. Раскрытие информации к бухгалтерской отчетности общества

3.1. Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройку и дооборудование за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

СПИ основных средств пересмотрен при переходе на ФСБУ 06/2020.

Ликвидационная стоимость и срок полезного использования определяется специальной комиссией. Элементы амортизации пересмотрены при переходе на ФСБУ 6/2020.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом признаки обесценения основных средств не выявлены.

Применяемые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены Таблице 3.1-1.

Таблица 3.1-1

Основные средства (по группам)	Срок полезного использования (в мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 до 241
Транспортные средства	от 37 до 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 13 до 121
Офисное оборудование	от 25 до 37
Здания	от 61 до 301
Сооружения	от 37 до 361

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. представлена в Таблице 3.1-2

Таблице 3.1-2

Наименование объектов	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2023, тыс. руб.
Земельный участок кад. № 71:25:030201:20 (76226 м2)	20 817	20 817
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:55 (10309 м2)	3 375	3 375
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:63 (1930 м2)	632	632
Земельный участок кад.№ 48:07:1510401:403 (58712 кв.м)	9 096	9 096
Земельный участок с. Непецино, 91км, а/д М-5 «Урал» (старое направление) кад. № 50:34:0050205:173	8 744	8 744
Земельный участок для размещения погрузочно-разгрузочной площадки	17 570	17 570
Земельный участок под размещение а/б узла	9 751	9 751
ИТОГО:	**69 984**	**69 984**

Информация о наличии и движении основных средств, находящихся на балансе Общества, приведена в Таблице 2 Пояснений «Основные средства. 2.1. Наличие и движение основных средств».

В данной расшифровке имеется расхождение в сумме 10 515 тыс. руб. за счет отражения в 2023 году авансовых платежей на приобретение основных средств в составе основных средств, фактический приход основных средств произошел в 2024 году.

Аренда основных средств.

К договорам аренды, указанным в п. 11 ФСБУ 25/2018, применяется упрощенный порядок отражения предмета аренды в учете, при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018.

При применении упрощенного порядка отражения предметов аренды Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, арендованное имущество учитывается на забалансовом счете.

Критерии отнесения применения упрощенного порядка - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб. пп.а, б п.11 ФСБУ 25/2018; а так же применятся принцип рациональности – не отражение арендных платежей в качестве ППА и арендных обязательств – не оказывает значительного влияния на валюту баланса и ОФР.

Наличие на начало и конец 2024 года, а также движение в течение отчетного периода арендованных основных средств, приведено в Таблице 3.1-3.

Таблица 3.1-3

Наименование арендодателя	Наименование арендованных основных средств	Стоимость основных средств за 2024 год			
		тыс. руб.			
		полученных в аренду/лизинг на начало 2023 г.	полученных в аренду/лизинг в течение отчетного периода	Выбывших в течение отчетного периода	полученных в аренду/лизинг на конец 2024 г.
АО "ЭЛМА"	Нежилое здание по адресу: Московская обл., г. Домодедово, Каширское шоссе, д. 10	335,34	---	335,34	---
ИТОГО:		**335,34**	**0,00**	**335,34**	**0,00**

3.2. Запасы

По результатам проверки на обесценение, признаки обесценения запасов на 31.12.2024 г. отсутствуют. В 2024 г. Общество не создавало резерв на обесценение запасов в ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Сведения о наличии и движении запасов Общества раскрыты в таблице 4 «Запасы. 4.1 «Наличие и движение запасов».

3.3. Кредиты, займы

В 2024 году с ПАО «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» и с ПАО АКБ «Пересвет» были заключены договоры об открытии кредитной линии с лимитом в размере 200 000 тыс. руб.

Сведения о кредитных договорах и договорах займа, действующих в отчетном и предыдущем периоде, представлены в Таблице:

Таблица 3.3-1

Наименование кредитора (заимодавца), дата и номер договора займа (кредитной линии)	Срок окончания договора займа (кредитной линии)	Задолженность по кредитам/ займам на начало отчетного периода, тыс. руб.	Получено в отчетном периоде, тыс. руб.	Погашено в отчетном периоде, тыс. руб.	Задолженность по кредитам/ займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по договору займа (кредитной линии), тыс. руб.
2024 год						
ПАО АКБ «Пересвет»; Договор №08-24/КЛ от 26.08.24	25.08.2027	--	--	--	--	--
ПАО «РосДорбанк»; Договор №24-1/071 от 27.08.24	01.09.2025	--	--	--	--	--
ИТОГО:		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2023 год						
ООО «СП «АВТОБАН», Договор № 01-67/22 от 09.06.2022 г.	При исполнении обязательств	--	--	--	--	--
ООО «СП «АВТОБАН», Договор № 68-11/2023 от 16.06.2023 г.	При исполнении обязательств	--	--	--	--	--
ПАО "РОСДОРБАНК, договор № 22-1/042 от 04.07.2022 г.	16.11.2023	--	260 000	260 000	--	1 801
ИТОГО:		**0**	**260 000**	**260 000**	**0**	**1 801**

3.4. Структура доходов и расходов организации

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяют на два вида:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относят выручку, поступления, связанные с выполнением работ и реализацией готовой продукции.

Информация о доходах, полученных обществом от обычных видов деятельности, приведена в следующей таблице:

Таблица 3.4-1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2024 год	2023 год
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	2 102 580	2 569 336
1.1	Работы и услуги, выполненные собственными силами	1 806 187	2 128 991
1.2	Работы, выполненные силами субподрядчиков	293 363	415 695
1.3	Услуги генподрядчика	3 030	24 650
2	Реализация готовой продукции	125 934	118 549
	ИТОГО:	**2 228 514**	**2 687 885**

В состав прочих доходов в отчетном периоде включены:

- доходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- доходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.)
- доходы, связанные с продажей основных средств;
- доходы от реализации ТМЦ;

- проценты по депозитам;
- безвозмездное поступление имущества;
- возмещение убытков/ущерба, признанные должником или подлежащие уплате должником по решению суда
- страховое возмещение;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы организации в ПБУ 10/99 по аналогии с классификацией доходов в ПБУ 9/99 подразделяют также на две группы:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ.

В разрезе видов деятельности состав доходов и расходов по обычным видам деятельности приведен в ОФР.

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведен в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений.

В состав прочих расходов в отчетном периоде включены:
- расходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- расходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.)
- расходы, связанные с продажей основных средств;
- расходы, связанные с реализацией ТМЦ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы прошлых лет;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Наиболее существенные суммы прочих доходов и расходов раскрыты в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2340, 2350.

Управленческие расходы включены в состав расходов в полном объеме. В ОФР данные расходы показаны отдельной строкой.

Структура управленческих расходов в 2024 г. и 2023 г. представлена в таблице 3.4.-2:

Таблица 3.4-2

Статья затрат	Сумма тыс. руб.	
	2024 год	2023 год
Оплата труда	48 547	64 043
Страховые взносы	15 881	18 514
Резерв на оплату отпусков	5 367	6 523
ТМЦ, списанные на административно-управленческие нужды	2 543	1 009
Арендные платежи по аренде прочего имущества	1 103	4 143
Амортизация основных средств	763	28
Расходы на содержание служебного автотранспорта	5 200	10 305
Аудиторские услуги	715	753
Расходы, связанные с приобретением прав использования программ ЭВМ, баз данных	539	522
Информационные услуги, системы (СВИФТ, интернет и аналогичные системы)	231	310

Почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги	292	337
Консультационные услуги	662	642
Расходы на охрану труда и технику безопасности, обеспечение нормальных условий труда	--	721
Содержание и эксплуатация машинописной и другой оргтехники	182	248
Расходы на обязательное страхование в пределах страховых тарифов	34	201
Прочие управленческие расходы	884	697
ИТОГО:	**82 943**	**108 996**

3.5. Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов (постоянных налоговых расходов) и отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчетности.

В связи с тем, что с 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (*подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ*[1]), временные и постоянные разницы пересчитаны согласно изменениям законодательства.

Информация об отложенных налогах представлена в таблицах 3.5-1, 3.5-2

Таблица 3.5-1

Расчет по налогу на прибыль за 2024 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	528 282	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 25%)	105 656
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	3 012	Постоянный налоговый расход - всего	3 012
3	**Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:**	**17 961**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:**	**3 592**
3.1.	возникшие	31 127	возникшие	6 225
3.2.	погашенные	13 166	погашенные	2 633
4	**Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:**	**(2 776)**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:**	**(556)**
4.1.	возникшие	(8 128)	возникшие	(1 626)
4.2.	погашенные	5 352	погашенные	1 070

Отложенный налог на прибыль за 2024 г.: 3 592 тыс. руб. - 556 тыс. руб. = 3 036 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил:

105 656 тыс. руб. - 99 тыс. руб. + 2 356 тыс. руб. + 3 012 тыс. руб. = 110 926 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2024 год составила:

528 282 тыс. руб. – 110 926 тыс. руб. - 99 тыс. руб. + 2 356 тыс. руб. + 777 тыс. руб. = 420 390 тыс. руб.

Таблица 3.5-2

Расчет по налогу на прибыль за 2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	542 960	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 20%)	108 592
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	3 276	Постоянный налоговый расход - всего	655
3	**Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:**	**(477)**	**Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:**	**(95)**
3.1.	возникшие	7 499	возникшие	1 500
3.2.	погашенные	(7 976)	погашенные	(1 595)
4	**Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:**	**258**	**Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:**	**(52)**
4.1.	возникшие	(4 813)	возникшие	(1 066)
4.2.	погашенные	5 071	погашенные	1 014

Отложенный налог на прибыль за 2023 г.: (95) тыс. руб. + (52) тыс. руб. = (147) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил:

108 592 тыс. руб. + (147) тыс. руб. + 655 тыс. руб. = 109 100 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2023 год составила:

542 960 тыс. руб.– 109 100 тыс. руб. + (147) тыс. руб. = 433 713 тыс. руб.

3.6. Оценочные обязательства

В организации формируется резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2024 г. размер оценочных обязательств Общества по резерву составил 10 773 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 9 671 тыс. руб. Изменение величины оценочного обязательства за период представлено в Таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.7. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или), когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты сроком размещения до 3-х месяцев.

В 2024 г. Организация активно размещала свободные денежные средства в краткосрочных рублевых банковских депозитах. Сумма процентов к получению, начисленных за 2024 г., составила 58 405 тыс. руб., в 2023 г. - 17 780 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составил 613 619 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 119 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 613 500 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2024 г.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2023 г. составил 574 127 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 127 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 574 000 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2023 г.

4. Капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском учете соответствует уставной величине в уставе и полностью оплачена. Основное хозяйственное общество (АО «МТТС») владеет 55% долей уставного капитала.

5. Операции со связанными сторонами

5.1 Общество контролируется АО «МТТС» (доля участия в уставном капитале 55%, номинальная стоимость доли составляет 119 038,1 тыс. руб.) и ООО «СП «АВТОБАН» (доля участия в уставном капитале 45%, номинальная стоимость доли 97 395,4 тыс. руб.).

Таблица 5.1-1

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения основания
1	2	3	4	5
1	Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (АО «МТТС»)	7737053261	Право распоряжаться (непосредственно) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля 55%)	11.02.2016
2	Общество с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие «АВТОБАН» (ООО «СП «АВТОБАН»	7716106272	Право распоряжаться (непосредственно) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля 45%)	11.02.2016

3	Акционерное общество «Дороги и Мосты» (АО «ДиМ»)	7730259560	Право распоряжаться (через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля косвенного участия 33%)	16.12.2020
4	Дорган Валерий Викторович	771377470936	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
5	Дорган Виктор Валерьевич	771400520779	Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
6	Мюллер Вальдемар		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
7	Острицов Сергей Иванович		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
8	Трубеко Виктор Станиславович		Физическое лицо оказывает значительное влияние на Общество: Физическое лицо является членом Совета директоров Общества	11.02.2016
14	Акционерное общество «Группа Компаний Нацпроектстрой» (АО «ГК НПС»)	9703004502	Право распоряжаться (через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества (доля косвенного участия 32%)	29.12.2020

5.2 Операции со связанными сторонами, которые Общество проводило в течение отчетного периода представлены в Таблице 5.2-1.

Операции со связанными сторонами

Таблица 5.2-1

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб. (без НДС)		Условия договоров и сроки завершения расчетов
		2024 год	2023 год	
Основные хозяйственные общества				
АО "МТТС"	Доходы от выполнения подрядных работ по ремонту автомобильных дорог	1 449 933	2 076 993	Оплата выполненных работ осуществляется Подрядчиком на основании подписанных сторонами КС-2, КС-3 в течение 10 дней рабочих с даты получение денежных средств от Заказчика. Работы выполняются без аванса. Договор действует до полного исполнения сторонами своих обязательств, включая исполнения гарантийных обязательств.
	Доходы от реализации готовой продукции	690	963	Продукция оплачивается по ценам, согласованным в Спецификациях. Условия оплаты: в течение 7 рабочих дней после передачи продукции покупателю.
	Доходы от реализации ТМЦ	245	424	
	Услуги генподряда по договорам	132 935	179 922	Оплата оказанных услуг осуществляется путем зачета встречных требований
	Услуги техники по перевозке груза	---	---	Оплата выполненных работ осуществляется в течение 5 дней со дня получения оригиналов актов

				выполненных работ, счетов-фактур, первичной документации
	Приобретение товаров	---	---	Цена продукции согласовывается сторонами в счетах либо определяется в соответствующей спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 5 - 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12.
	Штрафные санкции по договорам (претензии)	150	606	
	ИТОГО:	**1 583 953**	**2 258 908**	
ООО "СП "АВТОБАН"	Услуги техники по перевозке груза, аренда машин и механизмов	29	94	Оплата выполненных работ осуществляется в течение 10 рабочих дней после оформления расчетных документов, которыми являются акт выполненных работ (оказанных услуг), счет-фактура, реестр фактически отработанных часов.
	Доходы от предоставления имущества в аренду	7 652	9 288	Оплата оказанных услуг осуществляется ежемесячно, не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным на основании подписанных обеими сторонами документов: актов выполненных работ, счетов-фактур.
	Доходы от оказания услуг перевалки, хранения	3 271	3 465	
	Доходы от реализации готовой продукции	3 585	93	Цена продукции определяется в соответствующей спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12 (УПД)
	Доходы от реализации ТМЦ	1 155	186	
	Приобретение товаров	1 031	58	Цена продукции согласовывается сторонами в Протоколах согласования цены либо в Спецификации. Сумма к оплате определяется исходя из фактически поставленного количества продукции. Оплата производится в течение 15 календарных дней с момента подписания накладной по форме ТОРГ-12 (УПД).
	Приобретение работ, услуг		1 420	Услуги Исполнителя оплачиваются ежемесячно в течение 5 дней после подписания сторонами акта оказанных услуг. Акт подписывают не позднее 3-го числа каждого месяца.
	Кредит, проценты	---	---	Размер процентной ставки 12,9% годовых.
	Штрафные санкции по договорам (претензии)	---	470	
	ИТОГО:		**15 074**	
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием				
ООО "ПСП "КАРЬЕР ОКТЯБРЬСКОЕ"	Доходы от реализации ТМЦ	--	--	Цена продукции определяется Сторонами в соответствующей Спецификации. Оплата товара производится в течение 30 календарных дней с момента подписания Сторонами УПД.

	Приобретение товаров	74 935	152 056	Цена продукции согласовывается сторонами в Протоколах согласования цен. Покупатель оплачивает продукцию в течение 30 календарных дней от даты её поставки. Датой поставки продукции считается дата товарной накладной.
	ИТОГО:	**74 935**	**152 056**	
ПАО "РОСДОРБАНК"	Выдача и погашение транша по ВКЛ	--	--	Лимит по кредитной линии - 200 млн. руб. Ставка кредита зависит от срока кредита (транша). При сроке транша до 30 календарных дней – 23,50 % годовых; при сроке транша от 31 до 60 календарных дней - 24,00 % годовых; при сроке транша от 61 до 90 календарных дней - 25,00 % годовых; от 91 до 180 календарных дней - 25,50 % годовых; от 181 до 270 календарных дней - 26,00 % годовых.
	Проценты за пользование кредитными средствами	--	1 801	
	Вознаграждение за выдачу банковской гарантии	235	2 232	Общая сумма всех одновременно действующих в рамках Соглашения банковских гарантий не должна превышать 250 млн. руб. Размер комиссионного вознаграждения за выдачу гарантий устанавливается в размере 2,2 % годовых. При этом минимальная сумма комиссионного вознаграждения устанавливается в соответствии с п. 4.4.1.1. Тарифов.
	Расходы на услуги банка	224	140	Комиссии устанавливаются согласно Тарифам банка.
	Начислены проценты по депозитам	4 016	9 631	Процентная ставка размещения денежных средств в депозит определяется в конкретной Заявке на размещение.
	ИТОГО:	**4 475**	**13 804**	

Состояние расчетов между связанными сторонами представлено в таблице 5.2-2

Таблица 5.2-2

Связанная сторона	**Вид задолженности**	**Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.**	**Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.**
Основные хозяйственные общества			
АО "МТТС"	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	**204 614**	**157 925**
	долгосрочная	42 008	11 102
	краткосрочная	162 606	146 823
ООО "СП "АВТОБАН"	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	**785**	**1 941**
	краткосрочная	785	1 941
	Кредиторская задолженность, в том числе:	---	---
	краткосрочная	---	---

Погашение краткосрочной дебиторской задолженности ожидается в 2025 году в соответствии с условиями договоров, долгосрочная задолженность будет погашаться в соответствии с графиками возврата гарантийных сумм.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Кроме того, в отчетном периоде были выплачены дивиденды АО «МТТС» и ООО «СП «АВТОБАН» на основании Протокола внеочередного Общего собрания участников Общества от 16.08.2024 г. в размере 350 000 тыс. руб., из них:

АО «МТТС» - 192 500 тыс.

ООО «СП «АВТОБАН» - 157 500 тыс. руб.

В 2023 году доход АО «МТТС» и ООО «СП «АВТОБАН» в виде полученных от ООО «АМТТС» дивидендов составил 250 000 тыс. руб. (Протокол очередного Общего собрания участников от 28.04.2023 г.), в том числе:

АО «МТТС» - 137 500 тыс.

«СП «АВТОБАН» - 112 500 тыс. руб.

5.3 Вознаграждение основного управленческого персонала представляет собой краткосрочные обязательства, сумма которых составила:

- в 2024 году: 27 213 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы –5 675 тыс. руб.);
- в 2023 году: 17 711 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 4 078 тыс. руб.);

В состав основного управленческого персонала включены:

1. Генеральный директор Общества;
2. Заместитель генерального директора по административным вопросам;
3. Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
4. Главный инженер - заместитель генерального директора по производству.

У ООО «АМТТС» нет бенефициарных владельцев – физических лиц, владеющих более 25% участия в уставном капитале Общества (по смыслу ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам, представляющим собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы. Кредиторская (дебиторская) задолженность в части авансов, полученных (выданных) Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Информация об авансах выданных на приобретение запасов и основных средств отражена в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» и по строке 1210 Баланса «Запасы».

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженности с учетом срока обращения (погашения) приведена в таблице 5 пояснений.

7. Прочее

В 2024 году Обществом (Принципал) были получены банковские гарантии в целях выполнения Обществом своих обязательств перед заказчиками, по заключенным договорам подряда (контрактам).

Информация о полученных банковских гарантиях представлена в таблице 7.1:

Таблица 7.1

Бенефициар / Банк Гарант (Исполняющий Банк)	Суть гарантии (аккредитива)	Дата выдачи гарантии	Дата окончания гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Обеспечение выполнения обязательств по договору		
					Номер, дата договора	Срок действия договора	Наименование объекта строительства
2024 год							
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	27.03.2024	13.12.2024	2 175	№ 25/24-Р от 01.04.2024 г.	13.12.2024	А-110 Подъездная дорога от автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" к объекту "Семеновское" (внутренние территории)
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	27.03.2024	08.11.2024	2 145	№ 29/24-СИ от 01.04.2024 г.	08.11.2024	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории) на участках "МБК - Комарово - Высокиничи" - Охотбаза , Калужская область
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	29.07.2024	30.09.2026	214	№ 29/24-СИ от 01.04.2024 г.	30.09.2026	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории) на участках "МБК - Комарово - Высокиничи" - Охотбаза , Калужская область
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	13.09.2024	05.11.2026	2 336	№ 25/23-СИ от 17.04.2023г.	05.11.2026	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров. Подъезд к государственному комплексу "Таруса" на участке "Узкоколейка" км 0+000 - км 29+500

ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	30.09.2024	07.11.2029	217	№ 25/24-Р от 01.04.2024 г.	07.11.2029	А-110 Подъездная дорога от автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" к объекту "Семеновское" (внутренние территории)
2023 год							
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	12.04.2023	05.11.2024	23 361	ГК № 25/23-СИ от 17.04.2023 г.	30.09.2024	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров. Подъезд к государственному комплексу "Таруса" на участке "Узкоколейка" км 0+000 - км 29+500, Калужская область
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	07.08.2023	10.11.2024	49 335	Договор № 88/23-Р от 11.08.2023 г.	10.10.2024	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории) на участках "МБК - Комарово - Высокиничи" - Охотбаза км 7+132 - км 11+132; км 13+962 - 21+962, Калужская область
ФКУ "Центравто-магистраль"/ПАО "Российский акционерный коммерческий дорожный банк"	Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	11.09.2023	10.10.2028	448	№ 87/22-Р от 27.09.2022 г.	11.09.2023	А-110 Подъездная дорога от автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" к объекту "Семеновское" (внутренние территории)

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2024 года) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2024 год Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10. Информация о непрерывности деятельности Общества

В 2024 г. на территории РФ имел место комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с СВО.

Геополитическая обстановка не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества в отчетном периоде. В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, длительные простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение договоров.

Руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Руководитель

Генеральный директор _____ А.М. Менделев

03 марта 2025 г.