

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФСК» Метрополия» за 2024 год

Раздел 1. Общие сведения

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

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

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

- 100% долей принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью "БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ".

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

С 20.09.2024 г. на срок до 19.09.2027 г. на должность генерального директора избран Терехин А.В. (Решение единственного участника № 2/2024 от 05.09.2024 г.).

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

1.6. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

1.7. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 г. – 99 человек.

Раздел 2. Финансовый и управленческий учет финансово-хозяйственной деятельности

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ФСК» Метрополия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.

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

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

- **Квалификация основных средств.** Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

- **Способ начисления амортизации по основным средствам.** Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- Переоценка основных средств не проводится.
- **Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов.** Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.
- **Учет расходов по заготовке и доставке товаров.** Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.
- **Способ оценки материально-производственных запасов.** При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- **Создание резервов.** Организация формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.
Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 УПП».

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Структура выручки в 2024 году представлена в таблице

Номенклатура	Выручка от реализации, руб.
Услуги АБН	20 707 971,46
Услуги аренды	103 427 419,58
Услуги автобетоносмесителей	401 414 902,34
Прочие услуги	4 760 000,00
Товары (запчасти, ГСМ)	53 034 192,34
Итого	583 344 485,72

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) – 583 344 тыс. рублей.

3.2. Структура себестоимости в 2024 году представлена в таблице:

Номенклатура	Себестоимость, руб.
Себестоимость услуг в т.ч.:	493 725 656,29
Амортизация автотранспорта для оказания услуг	124 962 755,29
Аренда автотранспорта для оказания услуг	39 428 064,52
Аренда легкового и хозяйственного автотранспорта	555 000,03
Аренда площадей и земельных участков	3 577 680,67

Дизельное топливо автотранспорта для оказания услуг	73 232 843,35
Запчасти в т.ч. ГСМ автотранспорта для оказания услуг	19 357 656,18
Связь мобильная	515 391,28
Оплата труда	156 358 373,25
Отчисления от ФОТ	27 625 225,22
Прочие общепроизводственные расходы	205 500,00
Обучение	19 300,00
Расходы на медосмотр	289 600,00
Прочие расходы по автотранспорту для оказания услуг	8 256 777,85
Спецодежда водителей (амортизация)	861 516,35
Материалы для ремонта и обслуживания автотранспорта для оказания услуг	1 308 914,91
Страхование автотранспорта для оказания услуг	15 378 030,11
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	21 793 027,28
Себестоимость товаров	53 010 975,41
Итого	546 736 631,70

Итого себестоимость услуг (строка 2120 ОФР) – 546 737 тыс. рублей.

3.3. Структура управленческих расходов в 2024 году представлена в таблице

Статья издержек обращения	Сумма, руб.
Аренда административных помещений	120 000,00
Аудиторские услуги	240 000,00
Командировочные расходы	40 308,00
Канцтовары	68 305,08
Консалтинговые услуги	56 245 599,96
Мебель и хоз.инвентарь	47 105,83
Обучение сотрудников	7 200,00
Оплата труда административного персонала	6 505 434,13
Отчисления от ФОТ административного персонала	1 185 543,37
Оргтехника и компьютерная техника до 40 т.р.	63 980,00
Подбор персонала	332 331,67
Прочие административные расходы	67 279,65
Вода	163 099,00
Транспортный налог	1 489 004,00
Расходные материалы к компьютерной технике и оргтехнике	24 054,17
Связь мобильная, стационарная, интернет	8 389,92

Расходы на медосмотр	119 500,00
Расходы ЭДО	132 594,81
Расходы по содержанию помещений и платежей	65 000
Спецодежда	13 815,66
Итого	66 938 545,25

Итого управленческих расходов (строка 2220 ОФР) – 66 938 тыс. рублей.

3.4. Финансовый результат деятельности.

Убыток до налогообложения по итогам 2024 года (строка 2300 ОФР) составил 33 232 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (строка 2412 ОФР) составил 6 591 тыс. рублей.

Убыток и совокупный финансовый результат отчетного периода 2024 года составил 26 641 тыс. рублей (строка 2500 ОФР).

Раздел 4. Активы Общества

4.1. Основные средства организации.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2024 года составляет 415 981 096,22 рублей (строка 1150 баланса). Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 431 769 107,79 рублей.

Основное средство	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Грузовые транспортные средства и спецтехника	847 750 204,01	415 981 096,22

4.2. Запасы организации.

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

Номенклатура	Стоимость, руб.
Топливо и ГСМ	1 201 554,26
Запчасти	3 691 860,02
Прочие материалы (спецодежда, инвентарь)	696 242,18
Итого	5 589 656,46

Итого (строка 1210 баланса) – 5 590 тыс. рублей.

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

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 536 141,40
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 043 048,08

Расчеты с разными дебиторами	1 787 615,24
Итого	14 366 804,72

Итого дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) 14 367 тыс. рублей.

4.4. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов	Стоимость, руб.
Страхование автомобильного транспорта	14 470 382,23

Строка 1260 баланса – 14 470 тыс. рублей.

Раздел 5. Обязательства Общества

5.1. **Прочие обязательства.** Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты (строка 1450 баланса):

Прочие обязательства	Сумма, руб.
РГ Лизинг ООО	5 364 057,71

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

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	169 943 543,41
Расчеты с покупателями и заказчиками	159 195 170,38
Расчеты по налогам и сборам	12 556 230,50
Расчеты с персоналом по оплате труда	7 884 600,54
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе	7 741 854,67
Итого	357 321 399,50

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода (строка 1520 баланса) составляет 357 321 тыс. рублей.

Раздел 6. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства	Стоимость, руб.
Резервы на оплату ежегодных отпусков	2 576 889,72

Строка 1540 баланса – 2 577 тыс. рублей.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности.

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

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

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

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

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

Раздел 10. Информация о связанных сторонах.

10.1. Связанными сторонами для ООО «ФСК «Метрополия» в 2024 году являлись:

Генеральный директор Терехин А.В. (с 20.09.2024 г.) и участник ООО "БЕТОНСТРОЙХОЛДИНГ" (ИНН 7714430474). В отчетном периоде операции с ними не осуществлялись.

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

АО "ТрансСимпл", предоставляло в аренду погрузчики по Договорам аренды погрузчиков №ТрСмп-4/23-24 от 01.12.2023 г., № ТрСмп-4/24-25 от 01.11.2024 г. и автомобиль газель по Договору аренды № ТрСмп-54/24 от 01.10.2024 г.

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

ООО "ПремиумЛюблино", сдавало в аренду Обществу нежилые помещения и земельный участок по Договору № ПРЛ-2/24 от 01.11.2022 г. и Договору № ПРЛ-2/24 от 01.11.2023;

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

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

АО"Торговый дом "Партнер", предоставляло в аренду Обществу транспортные средства по договорам аренды ТС №ТДП-188/24 от 01.11.2023 г., №ТДП-188/25 от 01.10.2024 г., №ТДП-189/24 от 01.11.2023 г., № ТДП-189/25 от 01.10.2024 г., № ТДП-550/23 от 01.09.2023 г., № ТДП-550/24 от 01.07.2024 г. и получало от Общества услуги перевозки грузов по договорам № ТДП-66/16 от 23 03 2016 г., № ФСК-М-156/20 от 06.12.2020 г.

10.2. Дивиденды в 2024 году Обществом не выплачивались.

10.3 Зарплата основного управленческого персонала с начислениями составила в 2024 г. 5 792 тыс.руб.

Генеральный директор

10.02.2025 г.



Терехин А.В.

