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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	31	-	-	-	-	-	-	31	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	31	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: 1С: Зарплата и управление персоналом 8ПРОФ	5181	за 2024г.	-	31	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

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 и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	11 651	(431)	-	-	-	(216)	-	-	-	11 651	(647)
	5210	за 2023г.	10 659	(314)	992	-	-	(117)	-	-	-	11 651	(431)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	-	148	(148)
	5211	за 2023г.	148	(148)	-	-	-	-	-	-	-	148	(148)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	3 121	(240)	-	-	-	(211)	-	-	-	3 121	(451)
	5212	за 2023г.	2 129	(128)	992	-	-	(112)	-	-	-	3 121	(240)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	4 560	(43)	-	-	-	(5)	-	-	-	4 560	(48)
	5213	за 2023г.	4 560	(38)	-	-	-	(5)	-	-	-	4 560	(43)
Здания	5204	за 2024г.	3 821	-	-	-	-	-	-	-	-	3 821	-
	5214	за 2023г.	3 821	-	-	-	-	-	-	-	-	3 821	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	366	-	-	366
	5250	за 2023г.	-	992	-	(992)	-
в том числе: Керноотборник ТЕХКОМ КО-280СТ в комплекте	5241	за 2024г.	-	366	-	-	366
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат автоматический Линтел КИШ-20	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	335	-	(335)	-
Автоматический испытательный пресс ТП-1-500 "Универсал"	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	657	-	(657)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	26 924	27 254	27 255
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	111	-	-	-	-	-	-	111	-
	5311	за 2023г.	111	-	-	-	-	-	-	111	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	270 900	-	369 700	374 700	-	-	-	265 900	-
	5315	за 2023г.	270 900	-	45 150	45 150	-	-	-	270 900	-
в том числе:	5306	за 2024г.	270 900	-	369 700	374 700	-	-	-	265 900	-
	5316	за 2023г.	270 900	-	45 150	45 150	-	-	-	270 900	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	271 011	-	369 700	374 700	-	-	-	266 011	-
	5310	за 2023г.	271 011	-	45 150	45 150	-	-	-	271 011	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 2024г.	1 915	-	1 915	2 012 398	(2 012 604)	-	-	X	1 709	-	1 709
	5420	за 2023г.	1 915	-	1 915	1 853 103	(1 853 103)	-	-	X	1 915	-	1 915
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 915	-	1 915	12 478	(12 684)	-	-	7	1 709	-	1 709
	5421	за 2023г.	1 915	-	1 915	2 357	(2 357)	-	-	-	1 915	-	1 915
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 999 920	(1 999 920)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 850 746	(1 850 746)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	129 722	-	3 173 164	1 352	(3 205 345)	-	-	-	-	-	98 893	-
	5530	за 2023г.	30 348	-	2 690 536	1 800	(2 592 962)	-	-	-	-	-	129 722	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	126 908	-	2 414 924	-	(2 447 048)	-	-	-	-	-	94 784	-
	5531	за 2023г.	26 698	-	2 230 256	-	(2 130 047)	-	-	-	-	-	126 908	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	189	-	193 890	-	(193 136)	-	-	-	-	-	944	-
	5532	за 2023г.	638	-	3 495	-	(3 943)	-	-	-	-	-	189	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 625	-	564 348	1 352	(565 161)	-	-	-	-	-	3 164	-
	5533	за 2023г.	3 012	-	456 785	1 800	(458 972)	-	-	-	-	-	2 625	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	129 722	-	3 173 164	1 352	(3 205 345)	-	-	X	-	-	98 893	-
	5520	за 2023г.	30 348	-	2 690 536	1 800	(2 592 962)	-	-	X	-	-	129 722	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	154 078	2 921 938	-	(2 860 961)	-	-	-	-	93 100
	5580	за 2023г.	66 743	2 642 125	-	(2 729 460)	-	-	-	-	154 078
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	150 239	2 434 376	-	(2 374 374)	-	-	-	-	90 236
	5581	за 2023г.	63 865	2 201 720	-	(2 288 094)	-	-	-	-	150 239
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 685	455 953	-	(455 535)	-	-	-	-	1 266
	5583	за 2023г.	1 004	408 475	-	(409 156)	-	-	-	-	1 685
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 154	31 608	-	(31 052)	-	-	2	-	1 598
	5586	за 2023г.	1 874	31 929	-	(32 210)	-	-	-	-	2 154
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	154 078	2 921 938	-	(2 860 961)	-	X	-	-	93 100
	5570	за 2023г.	66 743	2 642 125	-	(2 729 460)	-	X	-	-	154 078

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	684	720
Расходы на оплату труда	5620	27 557	28 544
Отчисления на социальные нужды	5630	4 742	5 114
Амортизация	5640	216	117
Прочие затраты	5650	7 725	6 312
Итого по элементам	5660	40 924	40 807
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	40 924	40 807

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	2 447	4 042	(4 471)	-	2 018

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	168 313	87 075	79 669
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Савинкин Евгений Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

ТДС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СТРОИТЕЛЬНО-ПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ
“ТЕМП-ДОРСТРОЙ”

“ТЕМП-ДОРСТРОЙ” стрöитчан да промышленнöй компания
ичöт кывкутана котыр

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

г. Сыктывкар

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью
Строительно-Промышленная Компания «Темп-Дорстрой»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО СПК «Темп-Дорстрой»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 197983 Республика Коми г.Сыктывкар, ул.Интернациональная, д.85
Почтовый адрес: 197983 Республика Коми г.Сыктывкар, ул.Интернациональная, д.85
Телефон: 8(8212) 21-42-34; Факс: 8(8212) 21-42-54;
Эл.адрес: tds@tempdorstroy.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ОГРН ***1041100415575*** (Свидетельство серии 11 № 000149610 от 24.06.2004 г., выданное Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Сыктывкару)
ИНН: ***1101041446***
КПП: ***110101001***

Закрытое акционерное общество Строительно-промышленная компания «Темп-Дорстрой» (ЗАО СПК «Темп-Дорстрой») зарегистрировано Администрацией г. Сыктывкара 16 июня 1995 года за № 228/95.

Акционерами ЗАО СПК «Темп-Дорстрой» на внеочередном общем собрании состоявшемся 28 мая 2004 года в г. Сыктывкаре, Республика Коми, принято в соответствии с положениями п.2ст.104 ГК РФ, ст.20 Федерального закона «Об акционерных обществах», и ст.28 Устава Общества, решение о реорганизации Закрытого акционерного общества Строительно-промышленная компания «Темп-Дорстрой» путем преобразования в Общество с ограниченной ответственностью Строительно-промышленная компания «Темп-Дорстрой». Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО СПК «Темп-Дорстрой».

ООО СПК «Темп-Дорстрой» структурных, а также обособленных подразделений, самостоятельно реализующих товары (работы, услуги), не имеет.

Уставный капитал в соответствии с учредительными документами заявлен в сумме 43700 рублей. Уставный капитал оплачен в размере 100%.

Учредители ООО СПК «Темп-Дорстрой».

26.11.2024 на основании соглашения о разделе наследственного имущества, № 11/62-н/11-2024-2-1548, выданного 12.11.2024, Кромкиной Ксенией Васильевной, нотариусом

Сыктывкарского нотариального округа Республики Коми (лист записи ЕГРЮЛ №2241100151180) были внесены изменения в состав участников Общества.

- Савинкин Евгений Валерьевич -76%
-Савинкин Владислав Александрович-24%

Резервный фонд (создан в 1995 году в размере 25% Уставного капитала) - 10 925 руб.

Основными видом деятельности (по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД)) является Строительство автомобильных дорог и автомагистралей по коду 42.11. Эта группа включает:

- строительство автомагистралей, автомобильных дорог, в том числе улично-дорожных сетей, тротуаров и пешеходных дорожек, а также элементов их обустройства;
- устройство дорожных одежд и покрытий на автомобильных дорогах, в том числе улично-дорожных сетей, мостов или тоннелей;
- устройство дорожной вертикальной и горизонтальной разметки;
- установку дорожных ограждений, сигнальных столбиков и дорожных знаков;
- строительно-монтажные и пусконаладочные работы по оснащению инженерно-техническими средствами (системами) обеспечения транспортной безопасности;
- строительство взлетно-посадочных полос аэродромов

В соответствии с учредительными документами основным видом деятельности является осуществление функции Генерального подрядчика по ремонту, строительству, реконструкции автомобильных дорог и дорожных сооружений.

ООО СПК «Темп-Дорстрой» является членом Ассоциации Саморегулируемой организации «Объединение строителей Республики Коми» (СРО-С-086-27112009) с 12.07.2017г.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2025 год составила 15 человек.

Вклады в уставные капиталы других организаций
на 31.12.2024г.:

Белкомур	111 000,00
Итого	**111 000,00**

Органами управления ООО СПК «Темп-Дорстрой» являются:

Общее собрание участников;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом ООО СПК «Темп-Дорстрой» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены статьями Устава ООО СПК «Темп-Дорстрой».

Порядок управления Обществом, структура органов управления, порядок создания контрольных органов, а также компетенция органов управления и контрольных органов определяются Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.
К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.
Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 10 Устава ООО СПК «Темп-Дорстрой».
Решением единственного участника ООО СПК «Темп-Дорстрой» от 22.04.2024, Савинкин Евгений Валерьевич назначен с 1 мая 2024г. генеральным директором.

С Генеральным директором заключен бессрочный Трудовой договор.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Бевис»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит-Бевис»
ИНН/КПП 1101020083/110101001
Место нахождения: 167000, Республика Коми г.Сыктывкар, ул.Коммунистическая, д.4, оф. 412
Почтовый адрес: 167000, Республика Коми г.Сыктывкар, ул. Коммунистическая, д.4, оф. 514
Телефон/факс: 8(8212) 30-25-19
E-mail: bevis11@mail.ru
Регистрационное свидетельство №263/99 от 30.06.1999г. выдано Администрацией г.Сыктывкара
Является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС ОРНЗ 12006043446.

ООО СПК «Темп-Дорстрой» в своей деятельности руководствуется Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" (Об ООО) от 08.02.1998 N 14-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, действующего по 31 декабря 2024г. включительно.
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не возникало.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету общества с ограниченной ответственностью строительно-промышленной компании «Темп-Дорстрой» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете, утверждена приказом Общества №02-01/28 от 28.12.2023.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью строительно-промышленная компания «Темп-Дорстрой» (далее – Общество).

Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". альтернативным способом, (п. 49). Учет активов, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000руб. Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже установленного лимита, то такие объекты не признаются активом, затраты не приобретение сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения сохранности активов со сроком пользования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет« п.5 ФСБУ 6/2020».

- Начисление амортизации производится линейным методом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- другие виды основных средств.

объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности, либо для управленческих нужд ООО СПК «Темп-Дорстрой» и способные приносить экономические выгоды.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация проведена на основании приказа № 02-01/32 от 24.12.2024

В 2024 году переоценка основных средств не проводилась.

- **Учет договоров аренды:**

Согласно учетной политике ООО СПК «Темп-Дорстрой» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, перечисленных в подпунктах «а» и «в» п.11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как показатель считается не существенным (менее 10%) и его не раскрытие не влияет на финансовые показатели организации

Расчет:
- на 31.12.2024г. –5990,16 тыс. руб/ 384 765 тыс. руб. (валюта баланса)*100%=1,56%

Обязательство по Аренде:
-на 31.12.2024г.- 5 990,16 тыс.руб./93 100 тыс. руб.(кредиторская задолженность)*100=6,43%

При применении п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п.11,12 ФСБУ 25/2018).

- **Учет нематериальных активов:**

При переходе перспективным способом с 1 января 2024 года на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были внесены корректировки в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год. Организация, принимет к учету актив, удовлетворяющий условиям п.7 ФСБУ 14/2022 относит его к объектам нематериальных активов с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то активом не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения сохранности активов со сроком пользования более 12 мес., не отнесенных в состав нематериальных активов, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет « п.7 ФСБУ 14/2022».

Начисление амортизации производится линейным методом.

- **Сырье и материалы**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180Н и настоящей учетной политикой.
Полследствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019, не применяется. При этом затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением, учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

- **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет депозитов, размещенных в кредитных учреждениях, ведется на счете 55.03 «Депозитные счета»

- **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов 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 № 107н.

Бухгалтерский учет займов предоставленных ведется на счете 58.03. «Предоставленные займы». Бухгалтерский учет займов и кредитов полученных ведется на счете 66 «Расчеты по краткосрочным займам» и счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, кредитов включать единовременно в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

- **Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

- **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для того чтобы учитывать обязательства, возникающие в ходе работы, создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца (Приложение о порядке создания оценочного обязательства);
- сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5,8 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Учет организован на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах.

Ежеквартально проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их точная величина с учетом соответствующих страховых взносов. Если величина, рассчитанная по методу обязательства, больше балансовой величины оценочного обязательства на отчетную дату, то балансовая величина доводится до рассчитанной с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, рассчитанная по методу обязательства, меньше балансовой величины оценочного обязательства на отчетную дату, то балансовая величина доводится до рассчитанной сторнировочной записью.

Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Списание производить за счет хозяйственных результатов.

В случае ликвидации организации-должника в установленном законодательством порядке, списание учитывать в расходах для целей налогообложения прибыли организаций.

В целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную с

дальнейшим структурированием на срочную и просроченную. Информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

- **Доходы и расходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Признавать выручку в бухгалтерском учете по мере поступления денежных средств независимо от факта перехода права собственности при соблюдении условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Расходы:

- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.
- Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.
- Признавать расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- Признавать расходы по факту погашения задолженности перед поставщиком независимо от момента перехода права владения, пользования и распоряжения на приобретенные товары (выполненные работы, оказанные услуги).
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости активов данного вида.

При оформлении актива, в качестве расхода будущих периодов, руководствоваться:

- п.9, 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- п.94 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Расходы, произведенные ООО СПК «Темп-Дорстрой» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.
Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»

- Страховые премии по полисам ОСАГО, СМР, НС и Б
- Расходы на информационное обслуживание по системе КонсультантПлюсКоми
-Лицензионное программное обеспечение
- Разработка проекта месторождений полезных ископаемых на уч. "Усинский"

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.

Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

- **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
Объем и периодичность представления отчетности:

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

- **Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)**

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда работников организации;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа МФ РФ от 27.04.2012 №55н).

Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.

Информация по показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей

(Код 1210 Баланса):	**2023 год** *сумма, тыс.руб.*	**2024год** *сумма, тыс.руб.*
Запасы, всего, в т.ч.	***1915***	***1709***
комплектующие к оргтехнике	613	520
запчасти к а/м	215	182
хозинвентарь	123	53
МПЗ	21	21
прочие	943	933

2. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения ООО СПК «Темп-Дорстрой» отражаемые по коду 1240 Баланса составляли (в тыс. руб.):

На 31.12.2023	270 900,00
на 31.12.2024	265 900,00

В состав финансовых вложений включена сумма, отраженная по счету 55.03 – депозиты, размещенные в кредитных учреждениях (код 1210).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

3. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина начисленного оценочного обязательства (строка 1540) относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

4. Доходы

Доходы от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Состав доходов (отчет о фин.результатах)	**2023 год** *сумма, тыс.руб.*	**2024год** *сумма, тыс.руб.*
Выручка от продажи работ (услуг)	1 851 324	1 992 447
в т.ч., выполнено работ (генподряд), услуг собственными силами	*36 298*	*36 747*
-Проценты к получению (код 2320)	27 256	45 507
-Прочие доходы (код 2340)	3 178	19 647
ИТОГО доходы за период	**1 881 758**	**2 057 601**

Расшифровка прочих доходов (код 2340)	**2023 год** *сумма, тыс.руб.*	**2024год** *сумма, тыс.руб.*
- Реализация материалов	1 978	18 459
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 200	276
- Прибыль (убыток) прошлых лет	0	912
ИТОГО доходы за период	**3 178**	**19 647**

Признание доходов от оказания услуг по сдаче в аренду имущества осуществляется в качестве выручки по обычному виду деятельности.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Себестоимость продаж (без НДС)

Состав расходов (код 2120)	**2023 год** *сумма, тыс.руб.*	**2024год** *сумма, тыс.руб.*
Себестоимость выполненных работ, услуг с субподрядными работами	1 814 896	1 955 361
Затраты на оплату труда	28 544	27 196
Страховые взносы	5 114	5103
Амортизация ОС	117	216
Материальные затраты	647	421
Разработка проекта месторождений полезных ископаемых на уч. "Усинский"	4	46
Страхование СМР, страхование НС и Б	0	66
Прочие расходы	1	44
ИТОГО:	**1 849 323**	**1 988 453**

Разница в показателях «Себестоимость продаж» (код 2120) + «Управленческие расходы (код 2220) Форма по ОКУД 0710002 и Пояснением 6 «Затраты на производство» объясняется на сумму выполненных субподрядных работ.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных работ, услуг, при этом управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Состав управленческих расходов (код 2220)	**2023 год** ***сумма, тыс.руб.***	**2024год** ***сумма, тыс.руб.***
Аренда	3 828	3 777
Имущественные налоги	274	1 509
Информационные услуги	416	417
Командировочные расходы	234	263
Компьютерные программы	53	131
Льготный проезд	202	130
Материальные расходы	72	262
Нотариальные услуги	4	10
Подготовка кадров (повышение квалификации)	115	11
Почтово-кацелярские расходы	1	0
Прочие расходы	1 063	973
Страхование имущества	3	0
Членские взносы	115	116
ИТОГО:	**6380**	**7599**

Расходы на производство и реализацию, осуществляются в течение отчетного периода и подразделяются на *прямые и косвенные*.

К прямым расходам относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, суммы страховых взносов в пенсионный фонд, фонд социального страхования, федеральный фонд обязательного медицинского страхования, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ и услуг, работы выполненные субподрядными организациями.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов за исключением внереализационных расходов.

Состав внереализационных расходов (код 2350)	**2023 год** *сумма, тыс.руб.*	**2024год** *сумма, тыс.руб.*
Аренда	2350	2350
Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	927
Оплата труда	642	952
Прочие внереализационные доходы (расходы)	368	5320
Прочие расходы	2 366	1320
Расходы на услуги банков	397	1459
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	135	149
Реализация материалов	1150	8247
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0	0
Страховые взносы	366	210
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	772	278
ИТОГО:	**8546**	**21212**

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (ред. от 20.11.2018). Применяет затратный метод (или метод отсрочки) учета расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

По каждой операции, которая влияет на финансовый результат, определяются разницы между бухгалтерскими и налоговыми доходами (расходами).

Постоянные – если доходы (расходы) отражаются в одном виде учета и не отражаются в другом, причем возникающая разница оказывает влияние на налог на прибыль только в одном отчетном периоде. Постоянные разницы формируются постоянное налоговое обязательство (ПНО) возникает НУ>БУ или постоянный налоговый актив (ПНА), возникает при НУ < БУ.

Временные - если доходы (расходы) влияют на финансовый результат в бухгалтерском учет в одном налоговом периоде, а в налоговом – в другом и других отчетных периодах, т.е.

возникает либо отложенные налоговый актив (ОНА), либо отложенное налоговое обязательство (ОНО) по налогу на прибыль, которое впоследствии погашается.

С помощь полученных налоговых разниц (постоянных или временных) корректируется условный расход (доход) по налогу на прибыль (УРНП или УДНП)

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	40337	20%	8067	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налог на прибыль	44580	20%	8916	Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации
Отложенный налог на прибыль	2048	25%	512	Отложенные налоговые обязательства, активы

С 01 января 2025 года внесены изменения в НК РФ, согласно действуют новые ставки по налогу на прибыль.

ООО СПК «Темп-Дорстрой» производит пересчет ОНА и ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (на 31 декабря 2024 года), возникшая в результате пересчета разница относится на счета учета прибылей и убытков.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Уставный капитал	44 тыс. руб.
Резервный фонд (создан в 1995 году в размере 25% Уставного капитала)	11 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	256 374 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль текущего года	30 909 тыс. руб.
Чистый актив на 31 декабря 2023 года	256 580 тыс. руб.
Чистый актив на 31 декабря 2024 года	286 545 тыс. руб.

8. Кредитов и займов в 2024году не было

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

9. Операции с аффилированными лицами

Аффинированными лицами являются физические лица:

- Савинкин Евгений Валерьевич -76%
-Савинкин Владислав Александрович-24%

Сделок в пользу аффилированных лиц не производилось.

Вознаграждение руководящего персонала составило 5 695,15 тыс. руб., отчисления на страховые взносы -986,24 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11.Исправительные записи прошлых периодов

Между ГКУ РК "УПРАВТОДОРКОМИ" (Заказчик) и ООО СПК «Темп-Дорстрой» (Исполнитель) заключен Государственный контракт на выполнение работы по ремонту автомобильной дороги Ухта-Сосногорск от автомобильной дороги Ухта-Троицко-Печорск км 1+250 – км 3+350 № 03072000306230023 67/2023 от 12.09.2023.

Работы по контракту выполнены и оплачены. Про проведении повторной геодезической съемки объекта определено, фактическая площадь отремонтированного покрытия составляет 15 627 м2, то есть на 446 м2 меньше приятого объема работ. В связи с этим, на стороне ООО СПК «Темп-Дорстрой» образовалась переплата в сумме 909 477,67 руб. по работам: ресайклирование (измельчение) асфальтобетонного покрытия с захватом щебеночного основания средней толщиной 14 см, устройство нижнего слоя покрытия 6 см из плотной мелкозернистой асфальтобетонной смеси А 16НН, устройство покрытия из ЩМА-16 толщиной 4 см.

Согласно пункта 4.39 Контракта заказчик вправе ссылаться на недостатки работ (также выявленные после их приемки, окончания срока действия Контракта), в том числе в части объема и стоимости этих работ, по результатам проведенных Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми или уполномоченными контрольными органами проверок использования средств бюджета Республики Коми или надзорными органами или иными лицами осуществившими проверку выполнения работ.

В случае установления указанными в настоящем пункте лицами фактов выполнения работ не в полном объеме, ненадлежащим образом и/или завышения их стоимости Подрядчик осуществляет возврат Заказчику излишне уплаченных денежных средств.

20 августа 2024 г. Заказчик направил письмо (исх. 04/3092) в адрес Подрядчика с требованием о возврате излишне уплаченных денежных средств.

ООО СПК «Темп-Дорстрой» признал факт выполнения работ не в полном объеме. Сторонами подписан акт по форме КС- 2 от 25.10.2024. Выставлен корректировочный счет-фактура № 191 от 25.10.2024. Денежные средства возвращены Заказчику.

Между ООО СПК «Темп-Дорстрой» (Подрядчик) и ООО «Нефтедорстрой» (Субподрядчик) заключен субподрядный договор № 2367 от 12.09.2023. на выполнение работы по ремонту автомобильной дороги Ухта-Сосногорск от автомобильной дороги Ухта-Троицко-Печорск км 1+250 – км 3+350

Работы по договору субподряда выполнены и оплачены. Про проведении повторной геодезической съемки объекта определено, фактическая площадь отремонтированного покрытия составляет 15 627 м2, то есть на 446 м2 меньше приятого объема работ. В связи с

этим, на стороне ООО «Нефтедорстрой» образовалась переплата в сумме 909 477,67 руб. по работам: ресайклирование (измельчение) асфальтобетонного покрытия с захватом щебеночного основания средней толщиной 14 см, устройство нижнего слоя покрытия 6 см из плотной мелкозернистой асфальтобетонной смеси А 16НН, устройство покрытия из ЩМА-16 толщиной 4 см.

Согласно пункта 4.39 договора субподряда Подрядчик вправе ссылаться на недостатки работ (также выявленные после их приемки, окончания срока действия договора), в том числе в части объема и стоимости этих работ, по результатам проведенных Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми или уполномоченными контрольными органами проверок использования средств бюджета Республики Коми или надзорными органами или иными лицами осуществившими проверку выполнения работ.

В случае установления указанными в настоящем пункте лицами фактов выполнения работ не в полном объеме, ненадлежащим образом и/или завышения их стоимости субподрядчик осуществляет возврат подрядчику излишне уплаченных денежных средств.

ООО «Нефтедорстрой» признал факт выполнения работ не в полном объеме. Сторонами подписан акт по форме КС -2 от 25.10.2024. Субподрядчик выставил корректировочный счет-фактуру № 508 от 25.10.2024 на сумму -909 477,67 руб. в т.ч. НДС -151 57,61 руб. ООО СПК «Темп-Дорстрой» произвел перерасчет генподрядных услуг в сторону уменьшения на 18 189,55 руб. в т.ч. НДС -3031,59 руб. (корректировочный счет- фактура № 200 от 25.10.2024).

Согласно ПБУ 22/2010 п. 14 Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В результате корректировки налоговой базы в сторону уменьшения, образовалась переплата по налогу на прибыль -3033,26 руб., по налогу на добавленную стоимость -3031,59 руб. На основании ст. 54 НК РФ корректирующие декларации за 2023 г. не подавались. Результаты корректировки отражены в составе Прибыль (убыток) прошлых лет в 2024г.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО СПК «Темп-Дорстрой», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, нет.

Генеральный директор _____ (Савинкин Е.В.)

Главный бухгалтер _____ (Майсюк Е.В.)

21.03.2025г.