Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Транстрой» за 2024 год.

25.03.2025

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «Транстрой».**

1.2. Юридический адрес: 191123, Санкт-Петербург г, Радищева ул., дом № 39, литера Д, часть помещения 5-Н, № 18-20. Смена юридического адреса 17.12.2020 г.

1.3. Дата государственной регистрации: 11.12.13 основной государственный регистрационный N 1137847482398.

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб.

1.5. Состав участников: Петров Андрей Иванович. Доля составляет 100% уставного капитала.

1.6. Дочерние компании у организации отсутствуют

1.7. Исполнительный орган Общества Генеральный директор: Петров Андрей Иванович.

1.8. Общество ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

1.9. Основным видом деятельности организации является транспортная обработка грузов.

1.10. Организация имеет 8 расчетных и иных счетов в банках.

1.11. Организация имеет обособленные подразделения в нескольких Регионах РФ.

КПП	Название подразделения, адрес	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
784201001	Санкт-Петербург, Радищева ул., дом № 39, литера Д,	17.12.2020	
470645001	«участок Кировск» по месту нахождения: 187340, ЛО,Кировский р-н, г.Кировск, ул.Набережная д.1/21	21.12.2015	
110345001	«участок Воркута» по месту нахождения: 169915, Респ.Коми, г.Воркута, ул.Некрасова, д.61	01.02.2016	
110345002	«участок Администрация г.Воркута» по месту нахождения: 169915, Респ.Коми, г.Воркута, ул.Некрасова, д.61	01.02.2016	
891145001	«Участок Фарафонтьевская» по месту нахождения: 629860, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-н, ст. Фарафонтьевская	01.05.2020	19.09.2024

890145001	«Участок Бованенково» по месту нахождения: 629700, ЯНАО, Ямальский р-н,Ю пос. Бованенково (НГКМ)	01.09.2020	

1.12. Общество контролируется Петровым Андреем Ивановичем, имеющим 100% долю в уставном капитале, и являющимся генеральным директором Общества.
Субъекты, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «Транстрой» отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой.
Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов.
Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.
Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.
Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

2. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

3. Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за период их использования.

4. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

5. Общество ежегодно на 31 декабря проверяет основные средства на обесценение.

6. По договорам финансовой аренды (лизинга) Общество как арендатор признает право пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.
В бухгалтерском балансе Общества как арендатора актив в форме права пользования отражается в разделе I «Внеоборотные активы» в составе строки 1150 «Основные средства» с выделением в отдельную строку «Активы в форме права пользования», а соответствующее обязательство, связанное с признанием актива в форме права пользования, в зависимости от срока погашения отражается в составе раздела IV «Долгосрочные обязательства» или V «Краткосрочные обязательства» по соответствующим

строкам 1450 «Прочие обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность».

7. Переоценка основных средств Обществом не производится.

8. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

9. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

10. Переоценка НМА Обществом не производится.

11. Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости при поступлении каждой новой партии запасов.

12. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

13. Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

14. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

15. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

16. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

17. Балансовая стоимость запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходом того периода, в котором произошло списание материалов на управленческие нужды (в дебет счета 26). Общество не применяет методику единовременного списания балансовой стоимости таких запасов на управленческие расходы в периоде приобретения запасов.

18. Резерв на оплату отпусков создается на основании количества неиспользованных дней отпуска.

19. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов на счет 91.

20. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль, информация о постоянных и временных разницах отражается развернуто и систематически на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете и налоговом учете в программе 1с. Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, учет налоговых отложенных обязательств на счете 77.

21. Изменения в учетной политике на 2024 год по сравнению с 2023 годом не проводились.

22. Внесение корректировок, относящихся к предыдущим периодам в 2024 году не осуществлялось.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод Средней себестоимости.
3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
4. По месту нахождения Обособленных подразделений бухгалтерия уплачивает налог на прибыль, НДФЛ, налог на имущество и транспортный налог при наличии объекта обложения.
5. Регистры налогового учета заполняются из данных бухгалтерского учета и ведутся по аналогичной форме бухгалтерских регистров, а также по формам, разработанным программой 1с.

2.3 Финансовая отчетность

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена Руководством ООО «Транстрой» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. No 402- ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. No 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. No 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «Транстрой» в лице генерального директора Петрова А.И.

ООО «Транстрой» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. No 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. В 2024 г. Организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

Основные доходы	2024 год		2023 год	
Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	доля ,%	Вручка без НДС, тыс. руб.	доля,%
Транспортная обработка грузов	191 584	52,29	447 120	91,19
Транспортные перевозки	168 692	46,04	37 218	7,59
Аренда/субаренда техники (имущества) и услуги по ее содержанию	3 053	0,83	3 306	0,67
Прочие услуги	3 075	0,84	2 680	0,55
ИТОГО	366 404	100%	490 324	100%

В 2024 г. наблюдается снижение выручки на 25 %

3.2 Структура расходов общества в 2023-2024г.:

Основные расходы Общества:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходные материалы и инвентарь	42 245	77 918
Расходы на оплату труда, Страховые взносы, ФСС НС	128 240	188 222
Амортизация, лизинг	11 687	4 612
Командировочные расходы	49 557	65 516
Транспортные услуги, ПРР	59 500	70 791
Расходы по содержанию техники	3 667	5 868
Аренда производственных объектов, земли, помещений, имущества	34 902	49 026
Аренда непроизводственных помещений	20 388	16 580
Прочие	12 526	9 815
Итого по элементам	362 712	488 348

В 2024 г. наблюдается снижение основных расходов общества на 25 %, что связано с уменьшением выручки.

Прочие расходы Общества:

Прочие расходы:	2024	2023
	1 519	7 588
в том числе:		
Услуги банков	233	271
Налог на имущество, Транспортный налог, пр.налоги	421	428
Расходы, непринимаемые к налоговому учету	214	1 252
Штрафы, пени по договорам	136	3 679
Расходы, связанные с реализацией имущества	61	1 670
Проценты к уплате	108	63

3.3 Структура и движение основных средств 2023-2024 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	нач.амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего, в том числе:	2024г.	130 770	55 677	0	11 493	11 493	10 967	119 277	55 151
	2023г.	130 770	43 728	0	0	0	11 949	130 770	55 677
Транспортные средства	2024 г.	113 931	45 419	0	10 031	10 031	8 181	103 901	43570
	2023 г.	113 931	36 592	0	0	0	8 827	113 931	45 419
В т.ч. по договорам лизинга	2024г.	75 994	8 327	0	0	0	7 337	75 994	15 664
	2023г.	*75 994*	*990*	0	0	0	7 337	75 994	8 327

В 2024 г. переоценка ОС не производилась

3.4 Структура и движение Запасов за 2023-2024 гг.

Наименование показателя	Период	на начало года	поступление	выбыло	на конец года
		себе-стоимость		себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего, в том числе:	2024	6 955	62 167	42 737	26 385
	2023	36 722	62 467	92 234	6 955
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности,	за 2024	6 870	40 768	42 737	4 901
в т.ч.:	за 2023	14 005	62 301	69 436	6 870
-Запчасти	за 2024	5 000	8 357	10 070	3 287
	за 2023	11 919	15 919	22 837	5 000
-Топливо	за 2024	1 694	28 241	28 430	1 505
	за 2023	1 696	39 313	39 315	1 694

Обесценение запасов в 2024 году не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение МПЗ не создавался.

3.5 Финансовые вложения на 31.12.2024 отсутствуют.

3.6 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Основные показатели	2024 год	2023 год
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	54 857	71 814
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками В.т.ч. АО ИГС	37 730 31 247	48 940 0
Авансы выданные	11 823	17 294

В 2024 году снижение ДЗ составило 24 %

3.7 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Основные показатели	2024 год	2023 год
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	78 246	126 893
в том числе: - Расчеты с поставщиками и подрядчиками - Задолженность по выплате дивидендов	51 007 0	52 220 43 753
Авансы полученные	13 908	14 717
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 769	5 706
Расчеты по налогам и сборам	6 755	5 306

В 2024 году снижение КЗ составило 38 %

3.8 На 31 декабря 2024 основная часть задолженности подтверждена актами сверки с контрагентами. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 года равен 0.

3.9 Долгосрочные обязательства на 31.12.2024 в размере 39 247 (тыс.руб.) в виде расчетов по аренде (лизингу).

3.10 В состав краткосрочных обязательств включена кредиторская задолженность, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.11 На 31 декабря 2024 величина краткосрочных оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков составляет 0 руб.

3.12 Среднесписочная численность:

Наименование подразделения	2024	2023
Администрация Санкт-Петербург	21	22
Региональные подразделения	104	143
Итого среднесписочная численность:	125	165

3.13 Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.14 Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

3.15 Государственная помощь не предоставлялась.

3.16 Решения о прекращении деятельности путем продажи имущественного комплекса (предприятия) целиком или его части, продажи отдельных активов организации, отказа от продолжения части деятельности, реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц не принимались.

3.17 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества не выявлены.

3.18 Операции со связанными сторонами:
Кроме выплат в виде заработной платы в 2024 году Обществом осуществлялись выплаты Петрову А.И. в виде дивидендов в размере 115 000 руб.

4. Сведения о собственном капитале общества

В 2024 году дивиденды распределялись и выплачивались.

Изменения размера уставного капитала общества не произошло.

Текущая прибыль за 2024 год составляет 2 138 638 руб. 09 коп.

Увеличение собственного капитала связано с возвратом невыплаченных дивидендов в состав чистой прибыли в размере 43 752 758 руб. 49 коп.

Генеральный директор
ООО "Транстрой"

_____/Петров А.И./