ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СПЕЦТРАНССТРОЙ»

ЗА 2024 ГОД

Москва 2025 г.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтрансстрой» (далее также - Общество) учреждено 12.09.2010 года (Договор об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Спецтрансстрой» б/н от 12.09.2010).

Свидетельство о государственной регистрации ООО «Спецтрансстрой» от 23 сентября 2010 года серия 23 № 007133641 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1102367003650.

В 2016 году был создан филиал Общества:

Наименование филиала	**КПП**	**Место нахождения**
Филиал **в г.** Ростовца-Дону	616443001 (с 12.12.2017)	344082, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шаумяна, д. 3/31/18

Учредителями Общества являются:

Учредитель	**Размер доли в уставном капитале (%)**
ООО «Вектор» (ИНН 7724477418)	**99**
Шленчак Роман Александрович (ИНН 771413388197)	**1**

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, помещ. 803, этаж 8.

Основные виды деятельности Общества - производство общестроительных работ - 41.20; строительство железных дорог и метро - 42.12; строительство мостов и тоннелей - 42.13; строительство автомобильных дорог и автомагистралей - 42.11.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 0 человек. Все работники уволены в связи прекращением деятельности и предстоящей ликвидацией.

Общее руководство Обществом осуществлялось:

- ликвидатором - Абязовой Марией Эмильевной- с 31.10.2020 по 06.02.2021;
- конкурсным управляющим - Огарковым Олегом Александровичем - с 07.02.2021 по настоящее время.

Решением Арбитражного суда города Москвы по делу № А40-228103/20 от 02.02.2021 (резолютивная часть от 01.02.2021) ООО «Спецтрансстрой» (ОГРН 1102367003650, ИНН 2317057867, 105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корпус 1, пом. 803, эт. 8) признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство по упрощенной процедуре ликвидируемого должника сроком на шесть месяцев. Конкурсным управляющим утвержден Огарков Олег Александрович (ИНН 672402190839; СНИЛС 117-169-895 84; адрес для корреспонденции: 141103, Московская область, г. Щелково, ул. Институтская, д. 2А, кв. 37), член ААУ «СИРИУС» (ОГРН 1205000015615; ИНН 5043069006; адрес для корреспонденции: 105082, г. Москва, а/я 90).

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учётной политики, утвержденной приказом № 69од от 30.12.2016 г.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Дебиторская и кредиторская долгосрочная (в соответствии с договором) задолженность, до погашения которой остается 365 дней, переводится в состав краткосрочной задолженности. Как краткосрочная, так и долгосрочная задолженность может быть срочной, просроченной или нереальной ко взысканию.

3. Основные средства

В составе основных средств отражаются машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды.

В случае отсутствия стоимости арендованного имущества в договоре аренды или в акте приема-передачи, учет арендованных основных средств на забалансовых счетах производится в следующей оценке:

в отношении земельных участков имеющих кадастровую стоимость - по их кадастровой стоимости;

в отношении иных объектов основных средств - в сумме годовых арендных платежей с учетом НДС по договору аренды.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их

приобретение. В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, независимо от их размера.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. п. 21, 38 ПБУ 19/02).

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

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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 (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190 Бухгалтерского баланса).

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и суммы НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой.

Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается по итогам инвентаризации, проводимой по состоянию на 31 декабря: членами инвентаризационной комиссии по каждому сомнительному долгу определяется сумма задолженности, которая с высокой долей вероятности не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, локального нормативного документа (акта) Общества и относятся, соответственно, на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам по текущим операциям.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых

вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из неё по НДС.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы *Оценочные обязательства*

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество может создавать следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате расходов (в случае заключения расходного договора со сроком действия ранее даты подписания договора).

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года складывается из произведения числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату на среднюю заработную плату каждого работника и начисленных отчислений в фонды.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются раздельно.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг (далее по тексту - «выручка»), в том числе:

1) выручка от выполнения строительно-монтажных работ (далее - СМР);
2) выручка от разработки рабочей документации;

3) прочая выручка: выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг признается по мере оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
- проценты по депозитным счетам - за каждый истекший месяц;
- доходы от продажи товарно-материальных ценностей
- проценты за неснижаемый остаток на расчетном счете - за каждый истекший месяц;
- проценты за предоставление в пользование денежных средств Общества - за каждый истекший месяц;
- дивиденды (доходы от участия) - по мере объявления;
- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- прибыли прошлых лет - по мере выявления и пр.

В целях исчисления налога на прибыль доход от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы Общества определяются методом начисления, т. е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения СМР по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы способом «по мере готовности» с отражением не предъявленной к оплате начисленной выручки на счете 46 на 31 декабря отчетного года.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки.

Общество отражает доходы по аренде ежемесячно с выставлением актов об оказании услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банка;
- социальные расходы;
- созданные Обществом резервы сомнительных долгов;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет - по мере выявления и пр.

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

3. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей.

1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) и доходные вложения (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г. по статье «Основные средства» (ОС) бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в размере 78827 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. по статье «Основные средства» (ОС)

бухгалтерского баланса основных средств не имеется в связи с их выбытием в результате продажи.

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2022 размер резерва под обесценение долгосрочных финансовых с учетом ранее сформированного составил 1 254 277 тыс. руб.

В результате, по строке Финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены:

- приобретенные вложения в уставные капиталы российских организаций в размере 1 206 537 тыс. руб.;
- резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений 1 206 327 тыс. руб.;
- предоставленные займы, срок погашения которых на 31.12.2022 составляет более 12 месяцев, в размере 89191 тыс. руб.;
- резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений 47 950 тыс. руб.;

Итого Финансовые вложения (по стр. 1170) бухгалтерского баланса за 2022 г. отражено: 41 451 тыс. руб.

На 31.12.2023 размер резерва под обесценение долгосрочных финансовых с учетом ранее сформированного составил 1 266 298 тыс. руб.

В результате, по строке Финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражены:

- приобретенные вложения в уставные капиталы российских организаций в размере 1 206 537 тыс. руб.;
- резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений 1 206 327 тыс. руб.;
- предоставленные займы, срок погашения которых на 31.12.2023 составляет более 12 месяцев, в размере 100 021 тыс. руб.;
- резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений 59 972 тыс. руб.;

Итого Финансовые вложения (по стр. 1170) бухгалтерского баланса за 2023 г. отражено: 40 259 тыс. руб.

На 31.12.2024 размер резерва под обесценение долгосрочных финансовых с учетом ранее сформированного составил 1 270 758 тыс. руб.

В результате, по строке Финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 отражены:

- приобретенные вложения в уставные капиталы российских организаций в размере 1 206 537 тыс. руб.;
- предоставленные займы, срок погашения которых на 31.12.2024 составляет более 12 месяцев, в размере 64430 тыс. руб.;
- резерв под обесценение долгосрочных финансовых **вложений 1 270 758** тыс. руб.;

Итого Финансовые вложения (по стр. 1170) бухгалтерского баланса за 2024 г. отражено: 210 тыс. руб.

Информация о финансовых вложениях и сформированных резервах под обесценение финансовых вложений раскрыта в Приложении № 1.

3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) и отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2022 г. составляли – 312271 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 296644 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 г. составляли – 11999 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 11999 тыс. руб.

В 2024 году произведено списание отложенных налоговых активов (296644 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (11999 тыс. руб.) на финансовый результат (счет 99.09, строка 2460 в отчете о финансовых результатах) по той причине, что указанные активы и обязательства не представляют материальной ценности в конкурсном производстве, не являются источником пополнения конкурсной массы, не могут повлиять на налоговые обязательства и лишь искусственно завышают активы баланса.

Имущество должника продано с торгов. В виду отсутствия источника погашения отложенных налоговых активов и обязательств, они не смогут в будущем быть погашенными.

4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 г.

Общий размер дебиторской задолженности составляет 9 376 399 тыс. руб., их которой общая величина сомнительной дебиторской задолженности - 7 265 281 тыс. руб.

В результате размер дебиторской задолженности в балансе на 31.12.2022 г. составил 2 111 118 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г.

Общий размер дебиторской задолженности составляет 9 391 915 тыс. руб., их которой общая величина сомнительной дебиторской задолженности – 7 928 262 тыс. руб.

В результате размер дебиторской задолженности в балансе на 31.12.2023 г. составил 1 463 653 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г.

Общий размер дебиторской задолженности составляет 2 054 745 тыс. руб., их которой общая величина сомнительной дебиторской задолженности – 1 478 424 тыс. руб.

В результате размер дебиторской задолженности в балансе на 31.12.2024 г. составил 576321 тыс. руб.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в Приложении № 2.

5. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества в сумме 500 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.
Состав учредителей на 31.12.2021 г. представлен в следующей таблице:

№ п/п	ФИО учредителей	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Вектор» (ИНН 7724477418)	99.0
2	Шленчак Роман Александрович	1,0

7.2. Информация о чистых активах

По итогам 2023 года размер чистых активов Общества составлял - 14 034 463 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 15 584 183 тыс. руб.

Отрицательный размер чистых активов свидетельствует о неплатежеспособности Общества, что привело к его банкротству.

8. Кредиты и займы (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 заемные средства в Обществе составляют 208 833 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 размер заемных средств также составлял 208 833 тыс. руб. В течение 2024 года кредиты не гасились.

9. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 – 15 979 358 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 – 14 408 647 тыс. руб.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности в бухгалтерском учете приведена в Приложении № 3.

Информация о кредиторской задолженности, включенной в реестр требований кредиторов раскрыта в отчете конкурсного управляющего.

10. Расшифровка формы Отчет о финансовых результатах.

10.1. Выручка от продаж

В связи прекращением производственно-хозяйственной деятельности и введением процедуры конкурсного производства, доходов от реализации по основной деятельности не имеется.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческих расходов не имеется. Все расходы отражены в составе прочих расходов.

10.3. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов по статьям затрат (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах) приведена в Приложении № 4.

10.4. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отражено списание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в размере 284645 тыс.руб.

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

С даты открытия конкурсного производства (с 02.02.2021 г.) Общество освобождено от уплаты НДС в бюджет от реализации товаров, работ, услуг.

Сумма НДС к уплате в бюджет образовалась по операциям , связанным с восстановлением НДС по ранее выданным авансам и с остаточной стоимости имущества, проданного с торгов.

"

11.2. Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета убыток Общества за 2024 год до налогообложения составил 1265075 тыс. руб.

По данным налогового учета убыток Общества за 2024 год составил 882700 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью образовалась в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в большей степени за счет созданного в бухгалтерском учете резерва сомнительных долгов. В налоговом учете резерв сомнительных долгов не создавался.

12. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008.

Общество контролируется ООО «Вектор» - учредитель, которому принадлежит 99 % уставного капитала Общества.

Общество является учредителем в следующих организациях (дочерних и зависимых обществ):

- ЗАО «БЕЛШПАЛА» (3123209336); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %;
- ООО «Спецтехника» (ИНН 5047125389); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %;
- ООО УК «ТЮС» (ИНН 3123217312); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %;
- ООО «Спецтрансразвитие» (ИНН 2376000171); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %;
- ООО «СТС-МСК» (ИНН 3525433521); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %;
- ООО «ТСР» (ИНН 3123417199); доля в уставном капитале, принадлежащая Обществу - 100 %.

Дохода от участия в капитале связанных сторон в 2024 г. не было.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты свидетельствуют о возникновении новых хозяйственных условий после отчётной даты.

К такому событию, в частности относятся завершения после отчетной даты судебных процессов, которыми подтверждаются наличие на отчетную дату актива или обязательства по сделкам ООО "Спецтрансстрой", оспариваемым в рамках дела о банкротстве № А40-228103/20-179-369 Б.

Завершенных процессов после отчетной даты не имеется.

14. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности.

Общество понесло чистый убыток в сумме 1 033 475 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года и 1549720 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года.

На основании Решения Арбитражного суда горда Москвы от 02.02.2021 года Общество признано несостоятельным (банкротом) по делу А40-228103/20 и в отношении него открыто конкурсное производство.

Данное событие указывает на наличие существенной неопределенности, которая вызывает значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Конкурсный управляющий А.О. Огарков

Приложение № 1 к бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1170 "Финансовые вложения" и строки 1240 "Финансовые вложения" Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.

Контрагенты	Всего на счете 58, руб.	резерв под обесценивание (создан в 2019)	создание резерва в 2020 г. в пересмотренной отчетности	Выбытие в 2024 (уступка прав требования)	Итого в балансе на 31.12.2023, руб.	
58.01						
58.01.2 (доли в УК)						
БЕЛШПАЛА ЗАО	664 092 500,00		664 092 500,00		0,00	
СПЕЦТЕХНИКА ООО	200 000,00				200 000,00	
Спецтрансразвитие ООО	10 000,00	10 000,00			0,00	
СТС-МСК ООО	10 000,00		10 000,00		0,00	
ТСР ООО	10 000,00				10 000,00	
УК ТЮС	542 214 642,44		542 214 642,44		0,00	
58.03 Займы					0,00	
СПЕЦТЕХНИКА ООО (дата возникновения задолженности 06.02.2018)	40 049 174,90			40 049 174,90	0,00	
СШХ ООО (дата возникновения задолженности 17.04.2018)	59 972 283,55		47 949 835,63		0,00	
Итого					210000	

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений в отчетности за 2024 г.

Контрагенты	Всего на счете 58, руб.	резерв под обесценивание (создан в 2019)	создание резерва в 2020 г. в пересмотренной отчетности	Восстановление резерва в 2022 в связи погашением	Выбытие в 2024 г.	Итого в балансе на 31.12.2024
58.03 Займы						
МИЛЛЕНИУМТРАНССТРОЙ ООО	4 458 353,56	4 503 929,15		45 575,59	0,00	0,00
СТРОИТЕЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ ОО	32 319 331,60	32 319 331,60			32 319 331,60	0,00
СТС-МСК ООО	5 000 000,00	5 000 000,00			5 000 000,00	0,00
ТОННБАУ ООО	123 338 365,08	123 338 365,08			123 338 365,08	0,00
ТЮС-СЦБ ООО (дата возникновения задолженности 29.03.2019)	25 000 000,00		25 000 000,00		25 000 000,00	0,00
УК ТЮС (дата возникновения задолженности 22.01.2018)	1 011 205 294,98		1 011 205 294,98		1 011 205 294,98	0,00
58.05						0,00
ТОННБАУ ООО	675 000,00	675 000,00			675 000,00	0,00
ТРАНСМОСТ СОЧИ ООО	3 500 000,00	3 500 000,00			3 500 000,00	0,00
итого	**1205496345,22**	169336625,83	**1036205 294,98**	**45 575,59**	1201037991,66	0,00

Приложение № 2 к бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г.

Расшифровка дебиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета

Счет	Тыс. руб.
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	242047
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	123328
76.03 Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	2353
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1687017
63 Резервы по сомнительным долгам	-1478424
итого	576321

Приложение № 3 к бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Расшифровка кредиторской задолженности по счетам бухгалтерского учета

Счет	Кредиторская, тыс. руб.
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3140829
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	53800
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13183008
минус 76АВ НДС по авансам и предоплатам	-1706836
68 Расчеты по налогам и сборам	1737785
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	65
итого	16408647

Приложение № 4 к бухгалтерской отчетности

Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы" и строки 2350 "Прочие расходы" Отчета о финансовых результатах за 2024 год

Прочие доходы	Руб.
Госпошлины	6 000,00
Доходы (расходы) прошлых периодов	1 950 000,00
Доходы от уступки прав требования цессии	73 000 000,00
Проценты к получению по выданным займам	5 997 228,30
Резервы по сомнительным долгам	193 666 728,71
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	331330,93
Итого	**275 011 287,94**

Прочие расходы	**Руб.**
Аренда имущества	644 927,27
Возмещение почтовых, судебных, публикаций КУ	187 999,98
Вознаграждение КУ	360 000,00
Госпошлины	216 000,00
Доходы (расходы) прошлых периодов	29 890 268,22
Единый налоговый платеж	2 193 677,55
Пени,штрафы начисленные за прросрочку платежей налогов, страховых взносов	4 798,00
Проценты за пользование чужими денеж.средствами	6 074 187,64
Прочие расходы	2 940,00
Расходы на проведение торгов	10 000,00
Расходы на услуги банков	37 750,11
Списание безнадежной дебиторской задолженности искл.из ЕГРЮЛ	41 666,00
Списание безнадежной задолженности	539 847 445,11
Списание дебиторской задолженности по договору уступки прав требования (цессии)	959 469 846,92
Судебные экспертные работы	921 176,00
Судебные экспертные работы с депозита суда	72 246,00
транспортный налог	101 224,00
Услуги Такском (26)	10890
Итого	**1 540 087 042,80**