ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТУСДОРСТРОЙ»
428903, Чувашская Республика, м.о. Чебоксарский, д. Большие Карачуры, ул. ДРСУ, влд. 9, оф. 15

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2024 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ТУСДОРСТРОЙ» зарегистрировано Инспекцией ФНС России по г. Чебоксары Чувашской Республики от 03.04.2017 года и находится по адресу: 428903, Чувашия- Чувашская Республика, м. о. Чебоксарский, д. Большие Карачуры, ул. ДРСУ, д. 9, офис 15.

Основной целью деятельности общества является извлечение прибыли. Общество действует на основе полного хозяйственного расчета и самофинансирования, вправе заключать договора, приобретать имущественные права, оказывать услуги, производить продукцию и совершать торговые операции.

По организационно-правовой форме общество является предприятием, осуществляющим коммерческую деятельность, на которое распространяется общая система налогообложения.

Основным видом деятельности общества является строительство, капитальный и текущий ремонт автомобильных дорог ; выпуск готовой продукции и оказание услуг.

За 2024 год Обществом достигнуты следующие показатели по основной деятельности:

Табл. 1(в тыс.руб.)

Объем реализации продукции, работы и услуг по основной деятельности составил, в том числе:	487790,0
- выполнение дорожных работ (строительство, реконструкция, капитальный ремонт дорог с/с по прямым договорам и субподрядным договорам);	469162,0
- реализация асфальто- бетонной смеси;	216,0
- реализация товарного бетона и раствора;	18412,0
Валовая прибыль	53928,0
Прибыль от продаж	14297,0

В целом за 2024 год выручка от реализации продукции (работ, услуг) по основной деятельности составила 487790 тыс. руб., в 2023 году данный показатель составлял 429587 тыс. руб., т.е. по сравнению с прошлым годом объем реализации продукции, выполненных дорожных работ и оказанных услуг увеличился на 13,5% .

Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг составила 433862 тыс. руб., а в 2023 году данный показатель составлял 386361 тыс. руб. , соответственно произошло увеличение в этом же размере.

В 2024 году выполнение дорожных работ на сторону по договорам подряда составило 469162 тыс. руб., что составило 96,2% от всей выручки. Показатель выручки увеличился за счет увеличения объемов выполненных дорожных работ на сторону по договорам подряда.

Общество также имеет доходы от прочей деятельности, так за 2024 год прочие доходы составили всего 36813 тыс. руб., в том числе:

Табл.2 (в тыс.руб.)

Статьи доходов и расходов (показатели)	Сумма, т. руб.
- Реализация материалов, без НДС	27 213,0
- услуги механизмов	9 148,0
- Списание кредиторской. задолженности	248,0
-Прочие доходы	204,0

На 31 декабря 2024 года внеоборотные активы предприятия составляли в размере 13427 тыс. рублей, в т.ч. остаточная стоимость основных средств составляла 10901 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства составили 314991 тыс. рублей, пассив баланса на отчетную дату составил 382261 тыс. рублей.

В 2024 году приобретено основных фондов на сумму 3433,0 тыс. руб.

Оборотные активы Общества уменьшились и составляют на конец года 368834 тыс. руб.

Оборотные активы составляют:

- запасы 158485,0 тыс. руб. или 43,0%;
- дебиторская задолженность 207645,0 тыс. руб. или 56,3%;
- финансовые вложения 2474,0 тыс. руб. или 0,6 %;
- денежные средства 9,0тыс. руб. или 0,01%;
-прочие оборотные активы 221,0 тыс. руб. или 0,09 %.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года составила 207645 тыс. руб., против 318746 тыс. руб. прошлого года, т.е. произошло уменьшение дебиторской задолженности на 1,5раз. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Денежные средства Общества составляют:

- на расчетном счете – 8903,91 руб.;
- на депозитном счете – 2474000,00 руб.

Анализ структуры актива и пассива баланса ООО «ТДС» представлена по следующими расшифровками и таблицами.

Структура источников финансирования отражена в таблице №3:

Табл. 3(в тыс.руб.)

	На 01.01.2023 г.		На 01.01.2024 г.		Изменения (+/-)	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1. Собственные средства (ф. №1, стр.1300)	55491	9	55579	15	+88	-
2. Привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства (ф. №1, стр.1400), из них:	-	-	-	-	-	-
- долгосрочные кредиты (ф. №1, стр.1410)	-	-	-	-	-	-
- долгосрочные займы (ф. №1, стр.1410)	-	-	--	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства		-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность (ф. №1, стр.1520)	533654	91	326682	85	-206972	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Итого:	589145	100	382261	100	x	x

Положительным моментом является увеличение собственных средств в 2024 году по сравнению с 2023 годом.

Показатели финансовой устойчивости приведены в таблице №4. Коэффициент финансовой независимости не соответствует оптимальному значению коэффициента, который определен в пределах 0,5-0,6. Наличие собственных оборотных средств (СОС) на конец года увеличилось , а коэффициент соотношения заемных и собственных средств уменьшился по сравнению с прошлым годом.

Табл. 4(в тыс.руб.)

	На 01.0.2023 г.	На 01.01.2024 г.	Изменения (+/-)
1. Наличие собственных оборотных средств (ф. №1, стр.1300+стр.1400+ср.1530-стр.1100)	45497	42152	-3345
1. Коэффициент финансовой независимости (ф. №1, стр.1300:стр.1700)	0,09	0,15	+0,06
2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (ф. №1, стр.1400+1500-1530-1540/ф. №1, стр.1300+1400+1530-1100)	5,6	4,1	-1,5

Для анализа структуры баланса также рассмотрим платежный баланс:

Платежный баланс (на конец отчетного периода)

Табл. 5(в тыс.руб.)

Платежные средства	Сумма, тыс. руб.	Долгосрочные и краткосрочные обязательства	Сумма, тыс. руб.
1. Запасы	158485	1. Заемные средства	-
2. Дебиторская задолженность	207645	2. Кредитные средства	-
3. Финансовые вложения	2474	3.Отложенные налоговые обязательства	-
4. Денежные средства	9	4. Кредиторская задолженность	326682
5. Прочие оборотные активы	221	5. Прочие краткосрочные пассивы	-
Итого:	368834	Итого:	326682
Пассивное сальдо	-	Активное сальдо	42152
БАЛАНС	382261	БАЛАНС	382261

Показатели платежеспособности организации отраженные в таблице №4 указывают, что в 2024 году собственные оборотные средства увеличились, но уменьшился коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Основные показатели деятельности – показатели рентабельности.

Табл.6 (в тыс. руб.)

	2023 год	2024 год	Изменения
1. Балансовая прибыль (ф. №2, стр.2300), тыс. руб.	12337	188	-12149
2. Чистая прибыль (ф. №2, стр.2400), тыс. руб.	9838	88	-9750
3. Рентабельность продаж (ф. №2, стр.2200/ф. №2, стр.2110), %	0,03	0,03	-
4. Рентабельность основной деятельности (ф. №2, стр. 2200/ф. №2, стр.2120+стр.2210+стр.2220), %	0,03	0,03	-

По состоянию на 31 декабря 2024 г. раздел «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса ООО «ТДС» составил на общую сумму 55579 тыс. рублей. За отчетный год по данному разделу произошло увеличение по строке «нераспределенная прибыль». В целом нераспределенная прибыль за 2024 год составила 55569 тыс. рублей (увеличилась по сравнению с 2023г.незначительно), валовая прибыль 53928 тыс. рублей (увеличилась по сравнению с 2023 г. на 24,5%), прибыль от продаж 14297 тыс. рублей (увеличилась по сравнению с 2023 г. лишь на 2,0%), а прибыль до налогообложения - балансовая прибыль составила 188 тыс. руб., т. е. существенно уменьшилась по сравнению с 2023 г.

За 2024 г. имеются факты неотражения затрат в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2024 году уставный капитал составил 10 000 тыс. рублей, т.е. изменений не было. Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 55579 тыс. рублей.

В отчетном 2024 году в ООО«ТДС» фонд оплаты труда составил 53602 тыс. рублей, а среднесписочная численность 65 человек, средняя заработная плата по предприятию составила 68720 рублей, в т.ч. ИТР в размере 82616 рублей, а производственных рабочих 61110 рублей.

Директор А. В. Алексеев