

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД (тыс. руб.) ООО «Дортранс»

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Дортранс» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением случаев, установленных настоящим Федеральным законом, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. (Формы ОКУД).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, а также Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Основные нормативные документы:

- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
- ПБУ 4/1999 «Бухгалтерская отчетность организации»
- ПБУ 7/1998 «События после отчетной даты»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 9/1999 «Доходы организации»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
- ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

Состав и содержание пояснений определяются организацией самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений п. 24 - 27 ПБУ 4/99, норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации, а также подп. "б" п. 4 Приказа N 66н.

В частности, в пояснении раскрыты сведения, относящиеся к учетной политике организации, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчете о финансовых результатах, но которые необходимые пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Показатели бухгалтерской отчетности составлены в российских рублях

### 1. Сведения об организации

1.1. Наименование общества: Общества с ограниченной ответственностью «Дортранс», сокращенное название ООО «Дортранс».

1.2. Зарегистрировано: Администрацией Томпонского улуса РС (Я) 15.06.92г. за № МП 72, ОГРН № 1021400861162, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №001390496

ИНН/КПП 1426000210/142601001 свидетельство о постановке на учет в налоговом органе №001390496 от 30.11.93г.

Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций: (ОКПО)13147650, (ОКАТО)98250551000, (ОКТМО)98650151, (ОКОГУ)49013,(ОКФС)16, (ОКОПФ) 65, (ОКВЭД) 42.11

1.3. Дата начала хозяйственной деятельности Общества с 15.06.1992 года.

1.4. Общество зарегистрировано по адресу: 678727 РС(Я), Томпонский район, п.Хандыга, ул.Ойунского,д. 4

1.5. Почтовый адрес: 678727 РС(Я), Томпонский район, п.Хандыга, ул.Ойунского,д. 4

1.6. Учредителями Общества являются Матыка Михаил Алексеевич – 60%; Логутова Людмила Николаевна – 40%.

1.7. Единоличный исполнительный орган ООО «Дортранс» - генеральный директор Матыка Михаил Алексеевич, в должности с 06.03.2023 по настоящее время.

1.8. Главный бухгалтер – Яковлева Ольга Петровна в должности с 01.01.2010г

1.9. Уставный капитал Общества установлен в размере 20 129 тыс. рублей.

1.10. Основным видом деятельности является строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог. С 22.01.2010 года член саморегулируемой организации «Союз строителей Якутии», Регистрационный номер члена в реестре членов саморегулируемой организации в составе Единого реестра - 205

1.11. Информация о банковских счетах:

таблица 1

Номер счета	Дата открытия	Вид счета	Остаток на 31.12.2023 (тыс.руб.)
<b>Якутский РФ АО «Россельхозбанк»</b>			
40702810760120000177	31.12.14	Расчетный	6324
40702810060120000013	01.10.21	Расчетный	14
42104810860000000086	25.12.24	Депозитный	40 000
<b>ПАО «Сбербанк России», Якутское отделение №8603</b>			
40702810976110000036	06.11.98	Расчетный	3

1.12. Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 39 человек.

1.13. ООО «Дортранс» образовано 15 июня 1992 года является одним из лидеров строительной отрасли Якутии, внося огромный вклад в развитие дорожной отрасли республики.

В отчетный период ООО «Дортранс» осуществляло ремонт и автомобильных дорог В 2024 году были выполнены следующие контракты:

№ П/П	Договор	Срок выполнения	Заказчик	Сумма контракта (с НДС),2024Г	Выполнено работ на 01.01.2025г.
1	Гос.контракт № ОК/прСМП-6803 ОТ 30.05.23г, <b>Ремонтныеработы на автомобильной дороге 510-й км "Колыма" - Тополиное - Токума -</b>	30.05.2023г- <b>30.10.2024г</b>	ГКУ "Управление автомобильных дорог по Республике Саха (Якутия)"	8 635 163,50	8 635 163,50

	Батагай - Усть-Куйга - Казачье - Нижнеянск (а/д "Яна") в Томпонском улусе (районе) Республики Саха (Якутия), км 45+000- км65+000				
2	Ремонтныеработы на автомобильной дороге 510-й км "Колыма" - Тополиное - Токума - Батагай - Усть-Куйга - Казачье - Нижнеянск (а/д "Яна") в Томпонском улусе (районе) Республики Саха (Якутия), км 70+869-км 98+000, ГК № ЭА-16178 от 14.11.22г	14.11.2023г-30.10.2024г	ГКУ "Управление автомобильных дорог по Республике Саха (Якутия)"	92 006 215,81	92 006 215,81
3	Гос.контракт № ЭА/прСМП-17987 от 27.10.2023г Ремонтныеработы на автомобильной дороге 510-й км "Колыма" - Тополиное - Токума - Батагай - Усть-Куйга - Казачье - Нижнеянск (а/д "Яна") в Томпонском улусе (районе) Республики Саха (Якутия) км 65+000- км 70+000	27.10.2023г-31.12.2024г	ГКУ "Управление автомобильных дорог по Республике Саха (Якутия)"	119 372 971,45	119 372 971,45
4	Прочие услуги			3 750 790,29	3 750 790,29
				<b>223 765 141,05</b>	<b>223 765 141 ,05</b>

Работы выполнены в полном объеме, претензий по сроку и качеству выполненных работ со стороны Заказчиков не было, задолженности за выполненные работы по состоянию на 01 января 2025 нет.

## 2. Информация о связанных сторонах

таблица 2

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	Матыка Михаил Алексеевич	Участник Общества с долей 60 % в уставном капитале, генеральный директор Выплачено:

		дивидендов в 2024 г. – 450 000 000 рублей; заработной платы за 2024 г. – 32 269 450 руб 00 коп.
2	Логотова Людмила Николаевна	участник Общества с долей 405 % в уставном капитале Выплачено: дивидендов в 2024 г. – 300 000 000 рублей ; заработной платы за 2024 г. – не получает

**Перечень конечных бенефициаров ООО «Дортранс»  
(ИНН 1426000210)  
по состоянию на 30.03.2025 г.**

таблица 3

N	Бенефициар	Сведения об бенефициаре	Размер доли в ООО	Номинальная стоимость (рублей)	Данные об оплате доли	Дата и основания приобретения доли	Обременения доли	Дополнительные права и/или обязанности участника	Сведения о наличии и договор а об осуществлении прав участия
1	Матька Михаил Алексеевич	паспорт 98 00 050704 выдан ОВД Томпонского улуса РС(Я) 19.10.00г проживает по адресу: РС(Я) Томпонский улус	60%	12 077 400,00	оплачена	С момента создания	нет	нет	нет
2	Логотова Людмила Николаевна	паспорт 98 13 502933 Выдан ТП УФМС России по РС(Я) в Томпонском Районе, 28.04.2014г  проживает по адресу: РС(Я) Томпонский улуспгт.Хандыгаул.Магаданская д.4, кв.4	40%	8 051 600,00	оплачена	Договор дарения от 23.06.2020 г	нет	нет	нет

Организация ООО «Дортранс» и собственники Общества Матька Михаил Алексеевич, Логотова Людмила Николаевна не состоят в санкционных списках:

- США (OFAC)
- Евросоюз (EU Sanctions Map)
- Великобритания (OFSI)
- Швейцария (SECO)
- Канада (SEMA)
- Австралия (DFAT)
- Бельгия (BE Consolidated)

**3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, учетной политике и ее изменении**

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные

отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

Показатели бухгалтерской отчетности подготовлены на основе исторической и первоначальной стоимости, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства. Активы и обязательства по справедливой стоимости не учитываются. Товары, запасы, материалы приобретаются по рыночной стоимости, строго на конкретный объект строительства, так как строительство ведется с привлечением целевых кредитных средств ( проектное финансирование) А при невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

3.2. Бухгалтерская отчетность состоит из :

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к отчетности

3.2. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о прибылях и убытках.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3.3. Основные средства.

Согласно Учетной политики активы, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.4. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.5. Проведение инвентаризации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация по всем статьям бухгалтерского баланса, в целях проверки соответствия данных бухгалтерского учета и фактического наличия, в том числе:

- инвентаризация объектов основных средств, товаров и материалов;
- инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности;
- финансовые вложения;

- остатки денежных средств на счетах банков и наличных;
- дебиторская, кредиторская задолженность по налогам и сборам;
- резерв по отпускам и страховым взносам.

Фактическое наличие основных средств, товаров и материалов соответствует данным бухгалтерского учета. По каждому объекту заведена инвентарная книга. Основные средства используются по назначению. В полной мере своевременно и достоверно отражаются в бухгалтерской отчетности. Недостач, излишек не выявлено. Имущества, используемого не по назначению, либо непригодного для дальнейшего использования не выявлено.

В ходе инвентаризации имущества расхождений не выявлено, сведения соответствуют данным бухгалтерского учета.

### 3.6. Налог на добавленную стоимость

Организация осуществляет облагаемые НДС операции. Ведет отдельный учет. Раздельный учет ведется на счете 19, используя субконто "Способы учета НДС". При поступлении товаров, работ, услуг выбирается один из вариантов - принимается к вычету.

### 3.7. Налог на прибыль

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

### 3.8. Изменения в учетной политике на 2025г

С учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения Бухгалтерского учета Приказом № 96 от 28.12.2024г была утверждена новая Учетная политика в целях бухгалтерского учета и Приказом № 97 от 28.12.2024г была отменена Учетная политика в целях налогообложения, отказ от применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

## 4. Пояснения к существенным статьям (группа статей) отражены в приложении к Записке.

## 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За налоговый период 2024 г. по данным отчета о финансовых результатах:  
Выручка составила 186 471 тыс. руб.  
Себестоимость продаж 182 618 тыс. руб.

Валовая прибыль по основному виду деятельности за 2024 год составила 5 965 тыс. рублей.

Прочие доходы всего 73 474 тыс. руб.

Прочие расходы 1 273 тыс. руб.

Прибыль всего 77 327 тыс. руб.

Анализ имущественного состояния ООО «Дортранс»

На конец года валюта баланса составила 108 289 тыс.рублей, уменьшение составило 814 566 тыс.рублей. В активе баланса уменьшение произошло в основном за счет денежных средств, пассив баланса уменьшился за счет прибыли, так как были выплачены дивиденды в течение 2024г.

Таблица 2 - Анализ состава и динамика баланса предприятия ООО «Дортранс» за 2024г

Показатель	на начало года		на конец года		Изменние		
	тыс.руб	доля,%	тыс.руб	доля,%	значения		структура
					тыс.руб	в % к началу года	
<b>АКТИВ</b>							
<b>1. Внеоборотные активы всего</b>	<b>71135</b>	<b>7,71</b>	<b>20755</b>	<b>19,17</b>	<b>-50380</b>	<b>-70,82</b>	<b>11,46</b>
1.1. Основные средства	71135	7,71	20755	19,17	-50380	-70,82	11,46
1.2. Незавершенное строительство							
1.3. Доходные вложения в материальные ценности							
1.4. Отложенные налоговые активы							
<b>2. Оборотные активы всего</b>	<b>851720</b>	<b>92,29</b>	<b>87534</b>	<b>80,83</b>	<b>-764186</b>	<b>-89,72</b>	<b>-11,46</b>
2.1 Запасы	16943	1,99	17622	20,13	679	4,01	18,14
2.2. НДС по приобретенным МПЗ			3				
2.3. Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев							
2.4. Дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев	68972	8,10	23568	21,76	-45404	-65,83	13,67
2.5. Денежные средства	765805	82,98	46341	52,94	-719464	-93,95	-30,04
<b>Итого имущество</b>	<b>922855</b>	<b>100</b>	<b>108289</b>	<b>100</b>	<b>-814566</b>	<b>-88,27</b>	
<b>ПАССИВ</b>							
<b>1. Капитал и резервы всего</b>	<b>842921</b>	<b>91,34</b>	<b>108289</b>	<b>100,00</b>	<b>-734632</b>	<b>-87,15</b>	<b>8,66</b>
1.1. Уставный капитал	20129	2,18	20129	18,59			16,41
1.2. Доли, перешедшие к ООО							
1.3. Нераспределенная прибыль	822792	89,16	88160	81,41	-734632	-89,29	-7,75

<b>2. Долгосрочные обязательства</b>	<b>8718</b>	<b>0,94</b>			<b>-8718</b>		<b>-0,94</b>
2.1. Отложенные налоговые обязательства	8718	0,94			-8718		-0,94
<b>3. Краткосрочные обязательства</b>	<b>71216</b>	<b>7,72</b>			<b>-712166</b>	<b>-100</b>	<b>-7,72</b>
3.1. Кредиторская задолженность	71216	7,72			-712166	-100	-7,72
3.2. Займы и кредиты							
3.3. Задолженность учредителям							
3.4. Резервы предстоящих расходов							
<b>Итого источники</b>	<b>922855</b>	<b>100</b>	<b>108289</b>	<b>100</b>	<b>-814566</b>	<b>-88,27</b>	

### **Внеоборотные активы**

В конце анализируемого периода структура имущества уменьшилась из-за исправлений по амортизации ОС, которые были в 2023г были приведены согласно ФСБУ6/2020 «Основные средства», пересмотр и внесенные изменения в сч.02 «Амортизация ОС» учтены были только в Бухгалтерском учете. В связи с тем, что предприятие получило право применять упрощенный способ ведения БУ, было вынесено решение вернуть учет ОС до 2022г и продолжать вести с учетом послаблений предусмотренных для малых предприятия. (У организаций с правом упрощенного ведения бухучета несколько послаблений:

- не корректировать ранее созданное и не создавать новое оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды (п. 23 ФСБУ 6/2020);
- не проверять стоимость основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020);
- не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «ж»–«о» пункта 45, а также пунктами 46 и 47 ФСБУ 6/2020.)

За анализируемый период предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения.

### **Оборотные активы**

На конец анализируемого периода структура имущества, как и прежде, характеризуется относительно значительной долей оборотных активов, изменение произошло в основном за счет уменьшения денежных средств, в связи с выплатой дивидендов учредителям. В основном структура оборотных активов неизменно приходится на денежные средства. Величина чистого оборотного актива (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у предприятия имелись и имеются собственные оборотные средства для ведения и развития хозяйственной деятельности. В анализируемом периоде предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности краткосрочные финансовые вложения.

**Основным источником формирования** имущества предприятия в анализируемом периоде являются собственные средства, доля которых в Балансе составляет 100%. За анализируемый период величина

собственного капитала (фактического) уменьшилась на 734632 тыс.рублей, уменьшение произошло в связи с выплатой дивидендов учредителей в 2024г.

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (20129 тыс.рублей).

Долгосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде отсутствовали.

Краткосрочных обязательств за анализируемый период нет, задолженности, как перед контрагентами, так и перед ИФНС не имеется.

## 5.2. Анализ финансового положения ООО «Дортранс»

Одной из характеристик стабильного положения организации служит ее финансовая устойчивость. Она обусловлена как стабильностью экономической среды, в рамках которой осуществляется ее деятельность, так и высоким результатом ее функционирования, оперативным и эффективным реагированием на внутренние и внешние факторы.

Финансовая устойчивость организации - понятие комплексное, суть которого заключается в развитии организации на основе роста прибыли и капитала при сохранении платежеспособности.

Абсолютными показателями финансовой устойчивости являются показатели, характеризующие степень обеспеченности запасов источниками их формирования (таблица 3)

Таблица 3 – Показатели финансовой устойчивости

Показатели наличия источников формирования запасов и затрат	Алгоритм расчета	Значение на начало периода	Значение на конец периода	Изменение за период (гр.4-гр.3)	Показатели обеспеченности запасов и затрат источниками их формирования	Алгоритм расчета	Значение на начало периода	Значение на конец периода	Изменени за период (гр.9-гр.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Собственные оборотные средства (СОС)	(стр.1300+стр.1530+стр.1540) - стр.1100	771786	87537	-684252	Излишек(+); недостаток (-) собственных оборотных средств	СОС-стр.1210	754843	69912	-6849
Собственные долгосрочные и заемные источники формирования запасов (СД)	СОС+стр.1400	771786	87537	-684252	Излишек (+); недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов	СД-стр.1210	754843	69912	-6849
Общая величина "нормальных" источников формирования запасов (ОИ)	СОС+СД+стр.1510	1543572	175068	-1368504	Излишек (+); недостаток (-) общей величины "нормальных" источников формирования запасов	ОИ-стр.1210	1526629	157446	-13691

Как видно из таблицы № 3 хоть абсолютная устойчивость значительно и изменилась, предприятие обеспечено собственными оборотными средствами, показатели показывают, что у предприятия есть хороший запас прочности на начало 2025 года.

Для оценки финансовой устойчивости организации рассчитаем относительные показатели-коэффициенты (таблица 4).

Таблица 4 - Расчет относительных показателей финансовой устойчивости

Наименование показателя	Способ расчета	Нормативное значение	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$(\text{стр.1300} + \text{стр.1530} + \text{стр.1540} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1200}$	Не менее 0,1	0,91	1	0,09
Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов	$(\text{стр.1300} + \text{стр.1530} + \text{стр.1540} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1210}$	Не менее 0,5	45,55	4,97	-40,58
Коэффициент автономии (независимости)	$U2 = \text{стр.1300}$  Валюта баланса	Не менее 0,4 – 0,8	0,91	1,00	0,09
Коэффициент финансовой устойчивости	$U3 = (\text{стр.1300} + \text{стр.1400})$  Валюта баланса	$\geq 0,6$	0,91	1,00	0,09

В совокупности все относительные показатели определяют абсолютную финансовую устойчивость предприятия, обеспеченность запасами, достаточность собственного капитала.

Предприятие обладает собственными оборотными средствами в той степени, что не нуждается в привлечении заемного капитала. Кроме того, предприятие имеет хорошие показатели соотношения удельного веса внеоборотных активов и доли собственного капитала.

**Платежеспособность – способность своевременно полностью выполнить свои платежные обязательства. Ликвидность – способность превращать активы в деньги для покрытия необходимых платежей. Актив баланса в порядке уменьшения степени ликвидности:**

A1- Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения (стр.1250)

A2 – Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр.1230-стр.1236)

A3 – Запасы, НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность со сроком платежа более чем 12 месяцев после отчетной даты, прочие активы ( стр.1210+стр.1220 + стр.1236 + стр.1260)

A4 – внеоборотные активы (стр.1100)

**Пассив баланса** в порядке увеличения срочности погашения:

П1 – кредиторская задолженность (стр.1520-стр.1527)

П2 – краткосрочные обязательства, задолженность перед учредителями, прочие обязательства (стр.1510 + стр. 1527)

П3 – долгосрочные обязательства, доходы будущих периодов, резервы предстоящих расходов (стр.1400+ стр1530 + стр1540)

П4 – капитал и резервы (стр.1300)

Баланс считается **абсолютно ликвидным**, если выполняются условия:

$$A1 \geq P1$$

$$A2 \geq P2$$

$$A3 \geq P3$$

$$A4 \leq P4$$

Таблица 5 - Анализ абсолютных показателей ликвидности баланса ООО «Дортранс» за 2024 год

Актив	На начало отчетного периода		Пассив	На конец отчетного периода	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
A1	765805	46341	П1	71216	0
A2	68972	23568	П2	0	0
A3	16943	17622	П3	8718	0
A4	71135	20755	П4	842921	108289
Баланс	922855	108286	Баланс	922855	108289

Данные таблицы 5 только подтверждают еще раз, что предприятие на начало 2025г является абсолютно ликвидным предприятием, так как выполнены условия четырех равенств абсолютной ликвидности.

Таблица 6 - Анализ относительных показателей ликвидности ООО «Дортранс» за 2024 год

Показатель	Алгоритм расчета	Норматив	Значение на начало года	Значение на конец года	Изменение
Коэффициент текущей ликвидности Ктл	$(A1+A2+A3) / (P1+P2)$	> 2	11,96	0	-11,96
Коэффициент быстрой ликвидности Кбл	$(A1+A2) / (P1+P2)$	Не менее 0.8 – 1.0	11,72	0	-11,72

Коэффициент абсолютной ликвидности Кал	$A1 / (П1+П2)$	$> 0.2$	10,75	0	-10,75
Коэффициент утраты платежеспособности	$(Ктлк + 3 / (12 * (Ктлк - Ктлн)) / 2$	$> 1$	-1,49		

Как видно из приведенных данных, предприятие имеет абсолютную ликвидность и платежеспособность, угрозы утраты платежеспособности в 2025 году - нет.

Все показатели ликвидности и платежеспособности предприятия в 2024 году показывают на то, что предприятие имеет достаточное количество денежных средств и быстрореализуемых активов для покрытия как текущих, так и будущих платежей.

## 6. Информация о судебных делах и претензиях

Нам неизвестно о каких-либо других претензиях и санкциях, вероятных к предъявлению (применению), но непредъявленных (не примененных) за указанный период, в отношении которых существует риск потерь или вероятность неблагоприятного исхода по отдельным или сходным друг с другом случаям.

## 7. Резерв по сомнительным долгам

Нет показателей

## 8. Информация о прохождении аудиторской проверки.

Не подлежит обязательному аудиту.

## 9. События после отчетной даты

Предприятие внешнеэкономическую деятельность не осуществляло, в связи с чем, влияние валютного законодательства и курса валют не повлияло на деятельность. В 2025 году не планируется уменьшение уставного капитала

## 10. Финансовые риски

Чистая прибыль и капитал Общества не подвержены влиянию со стороны изменений рыночной процентной ставки, в связи с чем отсутствуют процентные риски.

## 11. Сведения о непрерывной деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

### Допущение непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности и рентабельности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Чистые активы	108289	842921	598335
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0	11,72	86,94
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	10,75	61,02
Коэффициент финансовой независимости	1	0,99	0,91

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 129 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности и финансовой устойчивости – положительные и соответствуют норме.

**Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.**

Генеральный директор



Матыка М.А.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) на 31 декабря 2024г**

**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

**1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	-	-	-

**1.4 Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 3

**1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных**

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	5160	За 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2023г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5180	За 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2023г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Матыка М.А.

ООО "Дортранс"

Главный бухгалтер

ООО "Дортранс"



**2. Основные средства на 31 декабря 2024г**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в т.ч.:</b>	5200	3а 2024 г.	375035	303899		145	145	6792		43589	374890	354135
	5210	3а 2023г.	380682	352010	9185	14832	14832	24838		-58117	375035	303899
Здания и сооружения	5201	3а 2024 г.	17188	9094		145	145	459		522	17043	9930
	5211	3а 2023г.	17413	9252		225	225	589		-522	17188	9094
Машины и оборудование	5202	3а 2024 г.	284183	237715				4492		31903	284183	274110
	5212	3а 2023г.	292277	273777	1020	9114	9114	19483		-46431	284183	237715
Транспортные средства	5203	3а 2024 г.	73129	56345				1841		11164	73129	69350
	5213	3а 2023г.	68051	65830	8165	3087	3087	4786		-11164	73129	56345
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	3а 2024 г.										
	5214	3а 2023г.	1273			1273	1273					
Другие виды основных средств	5205	3а 2024 г.										
	5215	3а 2023г.				1133	1133					
Земельные участки и объекты природопользования	5206	3а 2024 г.	535								535	
	5216	3а 2023г.	535								535	
Учено в составе доходных вложений в материальные	5220	3а 2024 г.										
	5230	3а 2023г.										
	5221	3а 2024 г.										
	5231	3а 2023г.										

0710005 с. 5

**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,	5240	3а 2024г.		-		-	0
	5250	3а 2023г.		-		-	0
<b>гараж</b>	5241	3а 2024г.		-		-	0
	5251	3а 2023г.		-		-	0

**2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,**

Наименование показателя	Код	3а 2024 г.	3а 2023г.
<b>Увеличение стоимости</b>	5260	-	-
<b>Уменьшение стоимости</b>	5270	-	-

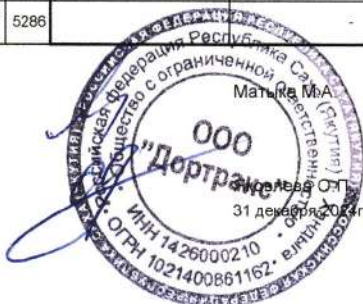
0710005 с. 6

**2.4 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Генеральный директор  
 ООО "Дортранс"

Главный бухгалтер  
 ООО "Дортранс"



**3. Финансовые вложения на 31 декабря 2024г**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

**3.2 Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**

**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и	Изменения за период			На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под		Выбыло		Убытков от	Оборот запасов между их	Себестоимость	Величина резерва под
						Себестоимость	Резерв				
Запасы - всего, в т.ч. "МАТЕРИАЛЫ"	5401	3а 2024г.	16943	-	30127	29448	-	-	X	17622	-
	5421	3а 2023г.	4818	-	62382	50257	-	-	X	16943	-

0710005 с. 9

**4.2 Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5442	-	-	-

Генеральный директор  
ООО "Дортранс"

Матыка М.А.

Главный бухгалтер  
ООО "Дортранс"

Жовалева О.П.  
31 декабря 2024г



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2024г**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженно- сть	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительны м долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Принитвоище- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5501	3а 2024г.								0	
	5521	3а 2023г.								0	
беспроцентный займ	5502	3а 2024г.								0	
	5522	3а 2023г.		0						0	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2024г.	68972		23776		69180			23568	
	5530	3а 2023г.	170547		252907		354482			68972	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом по	5511	3а 2024г.	68764		16665		68764			16665	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2024г.	107418		252699		291353			68764	
	5532	3а 2023г.	0							0	
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2024г.	208		6903		208			6903	
	5533	3а 2023г.	63058		208		63058			208	
Прочая дебиторская задолженность	5514	3а 2024г.								0	
	5534	3а 2023г.	71				71			0	
<b>Итого</b>	5500	3а 2024г.	68972		23776		69180			23568	
	5520	3а 2023г.	170547		252907		354482			68972	

0710005 с. 11

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023г.		На 31 Декабря 2022г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-

**5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности на 31 декабря 2024г**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Принитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.							
	5571	3а 2023г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в т.ч.:	5580	3а 2024 г.	71216			71216		0	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	3а 2023г.	6574	71216		6574		71216	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2024 г.	23			23		0	
	5581	3а 2023г.	75	23		75		23	
Расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2024 г.							
	5582	3а 2023г.							
Прочая кредиторская задолженность	5563	3а 2024 г.	71177			71177		0	
	5583	3а 2023г.	6467	71177		6467		71177	
	5564	3а 2024 г.						0	
	5584	3а 2023г.						0	
Прочая кредиторская задолженность	5565	3а 2024 г.	16			16		0	
	5585	3а 2023г.	32	16		32		16	
	5566	3а 2024 г.						0	
	5586	3а 2023г.						0	
<b>Итого</b>	5550	3а 2024 г.	71216	0		71216		0	
	5570	3а 2023г.	6574	71216		6574		71216	

0710005 с. 12

**5.4 Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.
<b>Всего</b>	5590	-	-	-

Генеральный директор  
ООО "Дортранс"

Матыка М.А.

Главный бухгалтер

Ильина О.П.

ООО "Дортранс"

31 декабря 2024г



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	29448	50257
Расходы на оплату труда	5620	110660	135113
Отчисления на социальные нужды	5630	25815	33289
Амортизация	5640	4843	24838
Прочие затраты	5650	11852	47471
Итого по элементам	5660	182618	290968
Изменение остатков (прирост[-]):	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680		
Итого расходы по обычным видам	5600	182618	290968

0710005 с. 13

## 7. Оценочные обязательства на 31 декабря 2024г

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего, в т.ч.:	5700	0		0	-	0
гарантийный ремонт и обслуживание	5701	0		0	-	0
Резерв предстоящих расходов на оплату труда	5702				-	0

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023г.	На 31 Декабря 2022г.
Полученные - всего в т.ч.:	5800			
Основные средства	5801			
Выданные - всего	5810			

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2024г.	За 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	990	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	990	-	-
на вложения во внеоборотные активы	990	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
	За 2023	991	-
	За 2024	992	-

Генеральный директор  
ООО "Дортранс"

Матыка М.А.

Главный бухгалтер  
ООО "Дортранс"

Яковлева О.П.  
31 декабря 2024г

