

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2024 год,
включая основные положения учетной политики
общества с ограниченной ответственностью «Ульяновсктрансстрой»**

Основные сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновсктрансстрой» (далее – Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Ульяновсктрансстрой»

Место нахождения и адрес юридического лица:

433503, Ульяновская область, г. Димитровград, ул. Куйбышева, зд.10, помещ.1.

Дата государственной регистрации: «28» октября 2013г.

ОГРН: 1137329003525

ИНН: 7329012436

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 632 человека.

Основной вид деятельности Общества: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11.)

Состав членов исполнительных органов и участник Общества:

Единственным учредителем Общества является физическое лицо: Мурзов Андрей Валентинович (ИНН 638100001865) (100% уставного капитала, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества составляет 10 000 руб.).

Единоличный исполнительный орган Общества – директор - Степанов Павел Юрьевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 10 000 рублей.

Общество имеет лицензии:

- на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности от 20.09.2017г., лицензия предоставлена бессрочно;

- на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки) от 17.06.2019г., лицензия предоставлена бессрочно.

Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета, предусмотренными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету со всеми принятыми и действующими изменениями и дополнениями по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не допускалось.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с принятой Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета. Общество применяет общий режим налогообложения.

Аудитор Общества

Аудитором Общества является ООО «Аудит.Налоги.Право.» (ОИН 11306018518), которое является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает положение ООО «Ульяновсктрансстрой» и результаты его деятельности за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 01.01.2024г. по 31.12.2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Принцип непрерывной деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и положений учетной политики.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе запасов.

Элементы амортизации основных средств:

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды и определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

- Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Данная проверка проводится по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. года не выявлено обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, определенных по состоянию на 31.12.2023г. Элементы амортизации объектов основных средств соответствуют условиям использования объектов основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении объектов основных средств.

Капитальные вложения

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств; затрат на строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств; затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция и др.), затрат на доставку и проведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж и установку; затрат на проведение пусконаладочных работ; затрат на подготовку проектной документации и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении капитальных вложений.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее - НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

НМА являются, например:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг (далее - средства индивидуализации);
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, программы ЭВМ.

Общество не признает в составе НМА активы, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу менее 100 000 руб., без учета налога на добавленную стоимость.

Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В Обществе производится ежегодная проверка на обесценение нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость определяется Обществом самостоятельно.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов Общества.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении нематериальных активов.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и положений учетной политики.

При списании запасов оценка материалов и товаров при списании производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их текущей (рыночной) стоимости:

- существенное понижение цен на соответствующие запасы на рынке;
- моральное устаревание соответствующих запасов;
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств, соответствующих запасов.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году оснований для создания резерва под снижение их стоимости не выявлено.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консультационные услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по мере выполнения и сдачи работ, оказания услуг, отгрузки товаров, продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» независимо от момента получения денежных средств (по методу начисления).

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы полностью относятся на финансовые результаты отчетного периода и в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются обособленно в составе управленческих расходов.

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

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по строкам «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» отдельной статьей как

расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (юридические, консультационные услуги, услуги по проведению экспертиз и пр.), включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2024 году составили 2 033 528 тыс. рублей.

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 999 040 тыс. рублей.

Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2024 году составила 2 171 163 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость выполненных работ – 2 167 618 тыс. руб.;
- себестоимость реализованной готовой продукции – 3 515 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных товаров – 30 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2023 году составила 1 782 427 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость выполненных работ – 1 768 719 тыс. руб.;
- себестоимость реализованной готовой продукции – 4 097 тыс. руб.;
- себестоимость реализованных товаров – 9 611 тыс. руб.

Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2024 году составили 99 426 тыс. рублей.

Управленческие расходы в 2023 году составили 116 377 тыс. рублей.

Основные статьи управленческих расходов

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Оплата труда	55 000	60 502
Страховые взносы	16 911	18 654
Резерв на отпуска (с учетом страховых взносов)	5 840	7 176
Аренда недвижимого имущества	1 594	1 789
Стоимость лицензий и допусков, СРО	1 445	68
Услуги связи	1 067	1 217
ГСМ (топливо)	973	2 463
Информационные, консультационные услуги	852	632
Программное обеспечение	617	734

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Обучение и подготовка сотрудников	568	772
Утилизация отходов	502	489
Расходы, связанные с защитой окружающей среды	415	1
Расходы на оргтехнику и обслуживание оргтехники	370	173
Платежи по экологии в пределах лимита	142	397
Амортизация НМА	-	35

Прочие доходы

Прочие доходы в 2023 году составили 29 371 тыс. рублей, в 2024 году составили 13 655 тыс. руб., в том числе основные виды прочих доходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Излишки материалов	20 322	-
Реализация прочего имущества	4 488	4 085
Проценты к получению	1 221	4 352
Возмещение материального ущерба по исполнительным листам, решениям суда,	480	4 107
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	31	-

Прочие расходы

Прочие расходы в 2023 году составили 33 656 тыс. руб., в 2024 году составили 51 053 тыс. руб., в том числе основные виды прочих расходов:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2024г.
Проценты к уплате	24 976	38 745
Стоимость реализованного прочего имущества	3 959	3 764
Возмещение ущерба по судебным искам, исполнительным листам	1 872	1 794
Списание дебиторской задолженности	-	1 141
Штрафы, пени, неустойки по договорам	-	200

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
Административные штрафы	-	575

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество в 2023 году уплачивает налог на прибыль по ставке 20%. В 2023 году сумма текущего налога на прибыль составляет 21 666 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) в 2023 году составляет 696 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составляет 19 190 тыс. руб., постоянный налоговый расход составляет 1 780 тыс. руб.

Общество в 2024 году уплачивает налог на прибыль по ставке 20%. В 2024 году текущий налог на прибыль отсутствует, Общество получило убыток для целей налогообложения налогом на прибыль. Отложенный налог на прибыль (обусловленный возникновением (погашением) временных разниц) в 2024 году составляет 54 170 тыс. рублей. Условный доход по налогу на прибыль составляет 54 892 тыс. руб., постоянный налоговый расход составляет 757 тыс. руб.

В 2024 году разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением с 01.01.2025г. налоговой ставки по налогу на прибыль организаций (25%) (отложенный налог на прибыль в результате изменения ставки налога на прибыль) составили 15 276 тыс. рублей.

Финансовый результат

Валовый убыток за 2024 год составил 137 635 тыс. рублей.

Валовая прибыль за 2023 год составила 216 613 тыс. рублей.

Чистый убыток за 2024 год составил 205 214 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2023 год составила 74 978 тыс. рублей.

Запасы

Авансы (предварительная оплата), уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов, и отраженные в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составили 14 085 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 15 239 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 12 700 тыс. руб.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отражены расходы будущих периодов со сроком списания на финансовый результат менее года, а также задолженность по расчетам по страхованию.

Дебиторская задолженность

В отношении дебиторской задолженности имеется уверенность в погашении.

По итогам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности в 2024 году оснований для создания резерва по сомнительным долгам не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

Денежные средства

Налог на доходы физических лиц, уплаченный в бюджет, отражен по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» раздела «Денежные потоки от текущих операций» в сумме 45 954 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 58 560 тыс. рублей в 2024 году.

Страховые взносы, уплаченные в бюджет, отражены по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» раздела «Денежные потоки от текущих операций» в сумме 103 667 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 142 203 тыс. рублей в 2024 году.

Сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в 2023 году в бюджет, составляет 118 840 тыс. рублей, уплаченная в 2024 году в бюджет, составляет 125 233 тыс. рублей.

Краткосрочные кредиты и займы

В 2023 году

В 2023 году было заключено кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ от 10.02.2023г. № КС-ЦН-776602/2023/00014, по которому по состоянию на 31.12.2023г. задолженность в виде суммы основного дога составила 154 575 тыс. рублей, задолженность по начисленным процентам – 1 174 тыс. рублей. Срок погашения (возврата) каждого кредита по данному кредитному соглашению – 365 календарных дней. Согласно условиям данного кредитного соглашения, максимальный размер процентной ставки: для фиксированной процентной ставки – составляет 12,5 процентов годовых, для плавающей процентной ставки – составляет ключевую ставку, увеличенную на 5 процентов годовых. Размер процентной ставки по кредитному соглашению с 20.07.2023г. был равен ключевой ставке Банка России, увеличенной на 2,7 процентов годовых; с 27.11.2023г. был равен ключевой ставке Банка России, увеличенной на 3,2 процентов годовых. Сумма начисленных процентов в 2023 году по данному кредитному соглашению составила 3 562 тыс. рублей.

В 2023 году было заключено кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ от 20.01.2023г. № КС-ЦН-776602/2023/00001, по которому задолженность с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2023г. была оплачена. Срок погашения (возврата) кредитов по данному кредитному соглашению – 08 января 2024г. Согласно условиям данного кредитного соглашения, максимальный размер процентной ставки: для фиксированной процентной ставки – составляет 12,5% годовых, для плавающей процентной ставки – составляет ключевую ставку, увеличенную на 5% годовых. Сумма начисленных и уплаченных процентов в 2023 году по данному кредитному соглашению составила 8 664 тыс. рублей. Задолженность по данному кредитному соглашению по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2022 году было заключено кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ от 20.04.2022г. № КС-ЦН-776602/2022/00045, по которому сумма задолженности с учетом начисленных процентов по состоянию на 31.12.2022г. составила 66 793 тыс. руб. Сумма начисленных процентов в 2023 году по данному кредитному соглашению составила 1 517 тыс. рублей. В мае 2023 года задолженность, включая проценты, по данному кредитному соглашению была оплачена. Задолженность по данному кредитному соглашению по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2022 году было заключено кредитное соглашение с ПАО ГПБ от 15.12.2022г. № 3720-033-ГС, по которому сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составила 143 565 тыс. руб., начисленные проценты по состоянию на 31.12.2022г. оплачены. Сумма начисленных и уплаченных процентов в 2023 году по данному кредитному соглашению составила 8 425 тыс. рублей. В августе 2023 года задолженность, включая проценты, по данному кредитному соглашению была оплачена. Задолженность по данному кредитному соглашению по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2022 году был заключен краткосрочный договор процентного займа с ООО «Самаратрансстрой» от 26.12.2022г. По состоянию на 31.12.2022г. сумма основного долга по договору займа составила 63 000 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам – 54 тыс. рублей. Размер процентной ставки по договору займа составляет 7,8% годовых. Сумма начисленных процентов в 2023 году по данному договору займа составила 269 тыс. рублей. В январе 2023 года задолженность, включая проценты, по данному договору займа была оплачена. Задолженность по данному кредитному договору по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

В 2024 году

В 2023 году было заключено кредитное соглашение с ПАО Банк ВТБ от 10.02.2023г. № КС-ЦН-776602/2023/00014, по которому по состоянию на 31.12.2023г. задолженность в виде суммы основного дога составила 154 575 тыс. рублей, задолженность по начисленным процентам – 1 174 тыс. рублей. Срок погашения (возврата) каждого кредита по данному кредитному соглашению – 365 календарных дней. Согласно условиям данного кредитного соглашения, размер процентной ставки по кредитному соглашению с 27.11.2023г. был равен ключевой ставке Банка России, увеличенной на 3,2 процентов годовых; с 26.02.2024г. максимальный размер процентной ставки: для фиксированной процентной ставки – составляет 30 процентов годовых, для плавающей процентной ставки – составляет ключевую ставку, увеличенную на 5 процентов годовых; с 27.11.2024г. максимальный размер процентной ставки: для фиксированной процентной ставки – составляет 35 процентов годовых, для плавающей процентной ставки – составляет ключевую ставку, увеличенную на 10 процентов годовых.

Сумма начисленных процентов в 2024 году по данному кредитному соглашению составила 38 745 тыс. рублей. Сумма уплаченных процентов в 2024 году составила 39 919 тыс. рублей. В 2024 году предоставлено по данному соглашению кредитных средств в сумме 321 593 тыс. руб., погашено в 2024 году кредитных средств (с учетом долга на 31.12.2023г.) – 476 168 тыс. руб. В 2024 году задолженность, включая проценты, по данному кредитному соглашению была оплачена. Задолженность по данному кредитному соглашению по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются участник Общества и единоличный исполнительный орган Общества – директор, а также ООО «Самаратрансстрой» (ИНН 6376021161), ООО «Техкомплект» (ИНН 6381011176), ООО «Техкомплект-Ульяновск» (ИНН 7329012429), как юридические лица, имеющие одного учредителя с Обществом, как юридические лица, имеющие одного учредителя с Обществом.

Вознаграждения руководству в течение 2023 и 2024 годов выплачивались в соответствии с условиями трудового договора. Иных выплат в течение 2023 и 2024 годов не производилось. Вознаграждения руководству, выплаченные в 2024 году, составили 1 386 тыс. рублей, в 2023 году - 1 321 тыс. руб.

Вознаграждения руководству, начисленные в 2023 году (с учетом оценочного обязательства по отпускам), составили 1 553 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 466 тыс. руб.

Вознаграждения руководству, начисленные в 2024 году (с учетом оценочного обязательства по отпускам), составили 1 629 тыс. руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 489 тыс. руб.

Иных выплат в течение 2023 года и в течение 2024 года не производилось.

В течение 2023 года и в течение 2024 года распределение и выплата дивидендов не осуществлялись.

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности, а также, не заключало договоров с негосударственными пенсионными фондами.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составило 39 009 тыс. руб. Расчет осуществлялся исходя из количества неиспользованных дней отпусков по состоянию на 31.12.2024г. и среднедневного размера оплаты труда Общества за 2024г. с учетом страховых взносов.

По состоянию на 31.12.2024г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, в отношении дебиторской задолженности имеется уверенность в ее погашении, резерв по сомнительным долгам в 2023 году и 2024 году не создавался.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении основных средств.

В течение 2024 года и по состоянию на 31.12.2024г. не выявлено фактов, свидетельствующих об обесценении нематериальных активов.

По итогам проведенной инвентаризации запасов в 2024 году факты, свидетельствующие об обесценении запасов, не выявлены, основания для создания резерва под снижение их стоимости отсутствуют. По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, не раскрытые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

В период составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не объявлены годовые дивиденды Общества.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год к Обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность Общества.

Прочая информация

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023г. составили 417 029 тыс. руб., их увеличение связано получением за 2023 год чистой прибыли в размере 74 978 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. составили положительную величину 211 815 тыс. руб., их уменьшение связано получением за 2024 год чистого убытка в размере 205 214 тыс. рублей.

Гарантии, предоставленные банком за Общество под обеспечение заключенных контрактов с заказчиками, по состоянию на 31.12.2023г. составили 166 586 тыс. рублей.

Гарантии, предоставленные банком за Общество под обеспечение заключенных контрактов с заказчиками, по состоянию на 31.12.2024г. составили 180 385 тыс. рублей.

Поручительства, выданные по банковскому кредитному соглашению, соответствуют размеру задолженности по банковскому кредитному соглашению.

В 2023 и 2024 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Существенных ошибок предшествующих периодов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и исправленных в 2024 году, не имеется.

Непрерывность деятельности

Общество при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год руководствовалось одним из основных принципов допущения непрерывности деятельности организации. Общество будет продолжать свою деятельность, не нуждается в ликвидации, будет продолжать выполнять свои обязательства.

Существенные контракты на выполнение работ в 2025 и последующих годах, заключенные Обществом.

тыс. руб.			
Наименование заказчика	Реквизиты / предмет контракта	Цена контракта	Сумма контракта на 2025 и последующие года
ФКУ «Волго-Вятскуправтодор»	№ УЛ-170-22 от 20.01.2023г. Работы по объекту: капитальный ремонт автомобильной дороги Р-241 Казань-Буинск-Ульяновск, подъезд к г. Самара на участке км 208+240-км 214+650, Ульяновская область.	1 297 357	947 357
	№ УЛ-33-23 от 02.06.2023г. Услуги по содержанию автомобильной дороги Р-241 Казань-Буинск-Ульяновск, подъезд к г. Самара км 180+878-км 218+743, км 221+067 – км 263+684, км 283+717 – км 293+472, км 299+764 – км 326+367, Ульяновская область.	422 586	145 674
ОГКУ «Департамент автомобильных дорог Ульяновской области»	№ 307 от 28.11.2023г. Комплекс работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ульяновской области и искусственных сооружений на них.	897 340	437 067
	№ 314 от 12.11.2024г. Комплекс работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Ульяновской области	712 656	697 956

Наименование заказчика	Реквизиты / предмет контракта	Цена контракта	Сумма контракта на 2025 и последующие года
	и искусственных сооружений на них.		
	№ 74 от 28.02.2025г. Работы по объекту: капитальный ремонт автомобильной дороги «Димитровград-Узюково-Тольятти» км 8+850 Мелекесского района Ульяновской области (водопропускная труба)	15 130	15 130

Расчет коэффициентов финансовой устойчивости

Наименование показателя	Формула расчета по бухгалтерскому балансу	Оптимальное значение показателя	Значение коэффициентов		
			на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент капитализации	$\frac{\text{стр.1400} + \text{стр.1500}}{\text{стр.1300}}$	< 1	5,36	1,39	1,40
Коэффициент финансовой устойчивости	$\frac{\text{стр.1300} + \text{стр.1400}}{\text{стр.1700}}$	0,8-0,9	0,16	0,42	0,42
Коэффициент обеспеченности собственными источниками финансирования	$\frac{\text{стр.1300} - \text{стр.1100}}{\text{стр.1200}}$	> 0,6-0,8	0,10	0,41	0,40

Расчет коэффициентов платежеспособности и рентабельности

Показатель	Формула расчета по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	Значение показателя		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Коэффициент критической ликвидности	$\text{Кк.л.} = \frac{\text{стр. 1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250} + \text{стр. 1260}}{\text{стр. 1520}}$	0,48	0,69	0,88
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\text{Каб.л.} = \frac{\text{стр. 1250} + \text{стр.1240}}{\text{стр.1520}}$	0,40	0,01	0,42
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	$\text{Кт.л.} = \frac{\text{стр. 1200}}{\text{стр. 1500}}$	1,11	1,69	1,68
Рентабельность активов	$\frac{\text{стр.2400 Отчета о финансовых результатах}}{\text{стр.1600 Баланса}}$	-15,24%	7,53%	1,66%

Уровень показателей финансовой устойчивости обусловлен спецификой деятельности Общества, а также получением Обществом за 2024 год чистого убытка. Наблюдается рост абсолютной ликвидности.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024г. составили положительную величину 211 815 тыс. руб., их уменьшение связано получением за 2024 год чистого убытка в размере 205 214 тыс. рублей. Получение Обществом в 2024 году чистого убытка обусловлено невысокой нормой прибыли контрактов, исполнение которых было в течение 2024 года, а также ростом в течение 2024 года цен на ресурсы: трудовые, материальные и прочие.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год к Обществу не предъявлены существенные иски и претензии, которые могли бы повлиять на финансовую стабильность Общества.

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Свидетельством ненарушения принципа непрерывности служит наличие заключенного с Обществом кредитного соглашения с ПАО «Банк ВТБ» от 10.02.2023г. № КС-ЦН-776602/2023/00014, отсутствие фактов банкротства крупных дебиторов.

Наличие существенных контрактов на выполнение работ в 2025 и последующих годах, заключенных Обществом с заказчиками, свидетельствует о непрерывности деятельности Общества в будущем.

Обществом будет продолжаться осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Общество сможет выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Директор
Степанов П.Ю.

Главный бухгалтер
Киселева Н.А.

17 марта 2025г.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "Ульяновсктрансстрой" за 2024 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	115	-	(35)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	115	-	(35)
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5120	-	-	-	-	-	-
	5121	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2024г.	-	2 524	-	(2 524)	-
	5250	за 2023г.	-	1 656	-	(1 656)	-
Смеситель ЛС-АБ-10 лабораторный для приготовления сфальтобетонных смесей Контейнер	5241	за 2024г.	-	184	-	(184)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бытовка 2,3x2,95x2,4	5242	за 2024г.	-	860	-	(860)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шкаф сушильный 450*550*550мм 136L (300 град) с вент отверстием.	5243	за 2024г.	-	254	-	(254)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Резервуар для хранения битумных эмульсий 1976 (Кузоватово)	5244	за 2024г.	-	125	-	(125)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Резервуар для хранения битумных эмульсий 1990 (Цильна)	5245	за 2024г.	-	543	-	(543)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Радиомодем EFT RM1 (410-470 МГц)	5246	за 2024г.	-	558	-	(558)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Выпрессовочное устройство для асфальтобетонных образцов 4 и 6 дюймов ВУ-5 380В	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	199	-	(199)	-
Универсальный автоматический компактор Маршалла КНД46	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	145	-	(145)	-
Шкаф сушильный SNOL 420/300(LFN) T=300*С+(-)1*С, габариты 1000*500*860 мм, нерж.сталь, эл.терморегул	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	263	-	(263)	-
Бытовка 2,4x6x2,5		за 2024г.	-	383	-	(383)	-
		за 2023г.	-	666	-	(666)	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	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	1 448 204	1 292 261	1 030 654
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	4 800	4 800	4 800
	5288	-	-	-



Руководитель
 Степанов Павел Юрьевич
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Степанов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

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				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.										
в том числе:	5571	за 2023г.										
кредиты	5552	за 2024г.										
	5572	за 2023г.										
займы	5553	за 2024г.										
	5573	за 2023г.										
прочая	5554	за 2024г.										
	5574	за 2023г.										
	5555	за 2024г.										
	5575	за 2023г.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	544 892	1 197 542	38 953	(685 789)	(1)		X	X		1 095 597
в том числе:	5580	за 2023г.	446 514	1 630 160	22 453	(1 555 398)	(19)		X	X		544 892
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	92 171	230 886	200	(48 168)				4	1 178	
	5581	за 2023г.	110 550	61 495		(79 859)	(19)					275 089
авансы полученные	5562	за 2024г.	250 000	541 667		(114 498)				4		92 171
	5582	за 2023г.	33 379	430 639		(214 018)						677 169
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	29 170	94 950	8	(1 793)						250 000
	5583	за 2023г.	15 986	21 189	15	(9 186)						122 385
кредиты	5564	за 2024г.	155 749	321 594	38 745	(516 088)					1 166	29 170
	5584	за 2023г.	210 358	1 108 055	22 169	(1 184 833)						
займы	5565	за 2024г.										
	5585	за 2023г.	63 054		269	(63 323)						155 749
прочая	5566	за 2024г.	17 802	8 445		(5 242)	(1)					
	5586	за 2023г.	13 187	8 782		(4 179)						21 004
	5567	за 2024г.									12	17 802
	5587	за 2023г.							X	X		
Итого	5550	за 2024г.	544 892	1 197 542	38 953	(685 789)	(1)	X	X	X		1 095 597
	5570	за 2023г.	446 514	1 630 160	22 453	(1 555 398)	(19)	X	X		4	544 892

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
 Степанов Павел Юрьевич
 (расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 096 807	1 025 552
Расходы на оплату труда	5620	456 895	356 014
Отчисления на социальные нужды	5630	141 901	108 852
Амортизация	5640	1 324	1 476
Прочие затраты	5650	666 961	474 386
Итого по элементам	5660	2 363 888	1 966 280
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(93 299)	(67 476)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 270 589	1 898 804

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



Руководитель
Ильинский тракторный завод
(подпись)

Степанов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 484	48 201	(42 672)	(5)	39 009



Степанов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 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	180 385	166 586	314 050
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
на текущие расходы	5900	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5901	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.