

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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	5240	за 2024г.	5 381	59 710	(5 381)	(59 710)	-
	5250	за 2023г.	6 960	10 642	-	(12 221)	5 381
в том числе:							
Погрузчик JCB 540-140	5241	за 2024г.	17	-	17	-	-
	5251	за 2023г.	17	-	-	-	17
МФУ HP LaserJet Pro MFP M428dw	5242	за 2024г.	58	-	58	-	-
	5252	за 2023г.	58	-	-	-	58
Смартфон Xiaomi Redmi 10C 4/128Gb	5243	за 2024г.	12	-	12	-	-
	5253	за 2023г.	-	12	-	-	12
HYUNDAI MIGHTY KMFHA17GPJC034121	5244	за 2024г.	3	-	3	-	-
	5254	за 2023г.	6 880	354	-	(7 231)	3
HYUNDAI MIGHTY KMFHA17GPJC031609	5245	за 2024г.	3	-	3	-	-
	5255	за 2023г.	3	-	-	-	3
HYUNDAI MIGHTY KMFHA17GPFC006282	5246	за 2024г.	3	-	3	-	-
	5256	за 2023г.	3	-	-	-	3
Смартфон Xiaomi Redmi 10A 2Gb/32Gb	5247	за 2024г.	5	-	5	-	-
	5257	за 2023г.	-	5	-	-	5
нежилое помещение №-1002, общей площадью 247,1 кв.м., КН-16:50:000000:8509, нежилое, расположенное	5248	за 2024г.	-	30 250	-	(30 250)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подъездная дорога	5249	за 2024г.	5 180	-	5 180	-	-
	5259	за 2023г.	-	5 180	-	-	5 180
Земельный участок		за 2024г.	100	-	100	-	-
		за 2023г.	-	100	-	-	100
ГАЗ 3009К9		за 2024г.	-	3 549	-	(3 549)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
GEELY MONJARO		за 2024г.	-	3 408	-	(3 408)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Офис г.Казань, ул.Чуйкова,д.2,корпус 1,офис №12		за 2024г.	-	410	-	(410)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение №19 (склад)		за 2024г.	-	1 588	-	(1 588)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Volkswagen Tiguan		за 2024г.	-	1 338	-	(1 338)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
автогидроподъемник специальный ISUZU ELF		за 2024г.	-	5 500	-	(5 500)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход CAN-AM Maverick X RS Turbo RR б/у		за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
BMW X5 40d xDrive		за 2024г.	-	9 917	-	(9 917)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

МФУ лазерный HP LaserPro RU M428dwчерно-белая печать, А4, цвет белый	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	45	-	(45)
Легковой автомобиль KAIYI E5	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 778	-	(1 778)
земельный участок, КН-16:16:030402:717	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	(3 167)	(3 167)

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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 167	3 167	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
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	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 070	73	-	2 070	81	8	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	37 843	387	-	35 773	1 054	739	-	2 070	73	-
в том числе: ДЕЛЬТАХИМГРУПП ООО	5306	за 2024г.	2 000	62	-	2 000	70	8	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	37 745	381	-	35 745	1 054	735	-	2 000	62	-
ИНСТРОЙТОРГ ООО	5307	за 2024г.	70	11	-	70	11	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	70	7	-	-	-	4	-	70	11	-
ООО "ДСК "ВЕЛЕС"	5308	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	28	-	-	28	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 070	73	-	2 070	81	8	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	37 843	387	-	35 773	1 054	739	-	2 070	73	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	39 001	(268)	28 607	-	(23 424)	(94)	268	-	53	17	44 161	(195)
	5530	за 2023г.	35 615	-	36 248	-	(35 039)	-	-	-	2	126	36 951	(268)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 375	-	2 079	-	(2 375)	-	-	-	-	-	2 079	-
	5531	за 2023г.	15 156	-	2 375	-	(15 156)	-	-	-	-	-	2 375	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 723	(268)	25 441	-	(8 642)	(94)	(268)	-	-	-	29 428	(195)
	5532	за 2023г.	8 755	-	12 529	-	(8 561)	-	-	-	-	-	12 723	(268)
Прочая	5513	за 2024г.	23 904	-	1 088	-	(12 407)	-	-	-	53	17	12 654	-
	5533	за 2023г.	11 704	-	21 344	-	(11 322)	-	-	-	2	126	23 904	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	39 001	(268)	28 607	-	(23 424)	(94)	268	X	53	17	44 161	(195)
	5520	за 2023г.	35 615	-	36 248	-	(35 039)	-	-	X	2	126	36 951	(268)

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 708	11 986	-	(3 527)	-	(8 781)	-	-	2 386
	5571	за 2023г.	3 401	1 752	-	(2 445)	-	-	-	-	2 708
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	2 708	11 986	-	(2 651)	-	(8 781)	-	-	2 386
	5574	за 2023г.	3 401	1 752	-	(2 445)	-	-	-	-	2 708
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	193 858	387 682	11 604	(259 363)	-	8 781	53	17	342 631
	5580	за 2023г.	155 681	172 191	2	(134 143)	-	-	2	126	191 808
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	133 174	207 436	-	(132 076)	-	-	-	-	208 534
	5581	за 2023г.	124 369	59 253	-	(50 448)	-	-	-	-	133 174
авансы полученные	5562	за 2024г.	32 058	1 600	-	(27 641)	-	-	-	-	6 017
	5582	за 2023г.	1 169	32 293	-	(1 404)	-	-	-	-	32 058
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	20 891	11 629	17	(13 337)	-	-	-	17	19 217
	5583	за 2023г.	29 106	7 027	2	(15 244)	-	-	-	-	20 891
кредиты	5564	за 2024г.	4 959	111 922	7 807	(73 724)	-	-	-	-	50 964
	5584	за 2023г.	-	24 959	-	(20 000)	-	-	-	-	4 959
займы	5565	за 2024г.	-	53 918	3 695	(9 813)	-	-	-	-	47 800
	5585	за 2023г.	634	46 024	-	(46 657)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 776	1 176	84	(2 771)	-	-	53	-	1 318
	5586	за 2023г.	403	2 635	-	(390)	-	-	2	126	2 776
Расчеты по арендным платежам (Счет 76.07)	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	8 781	X	X	8 781
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	196 566	399 668	11 604	(262 890)	-	X	53	17	345 017
	5570	за 2023г.	159 082	173 943	2	(136 588)	-	X	2	126	194 516

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 _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	139 340	83 966
Расходы на оплату труда	5620	13 744	5 780
Отчисления на социальные нужды	5630	2 783	1 359
Амортизация	5640	6 340	3 891
Прочие затраты	5650	441 056	156 021
Итого по элементам	5660	603 263	251 017
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(40 360)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	562 903	251 017

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

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 300	249	(2 121)	(2 096)	7 332
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 300	249	-	-	1 549
Резерв по гарантийным обязательствам	5702	11 000	-	(2 121)	(2 096)	6 783

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 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	358 469	204 184	-
в том числе:				
АО "Альфа-Банк", БГ № 0D316X сроком 11.04.2023-10.05.2028 , гос контракт №259 от 13.05.22	5801	1 500	1 500	-
Коммерческий Банк "Локо-Банк", БГ №LM0906237298 , 16.06.2023-31.07.2025, гос контракт№ 1/29-23 от 26.06.23г	5802	31 515	31 515	-
Публичное Акционерное Общество "МТС-Банк", БГ №1224858 ,16.06.23-31.07.25, гос контракт № 1/30-23 от 26.06.23г	5803	36 368	36 368	-
ПАО Росбанк, БГ №1247470-2023-VBC ,19.07.23-31.10.25, гос контракт №3/9-23 от 24.07.2023	5804	42 333	42 333	-
"Московский Кредитный Банк", БГ №V1247460 ,19.07.23-31.10.25,гос.контракт №3/8-23 от 24.07.2023	5805	47 131	47 131	-
АКБ Metallurgical investment bank", БГ 959969-БГ/24,09.07.24-31.12.25	5806	82 580	-	-
АО "Альфа-Банк",БГ № ОР49Х ,19.07.24-20.10.25	5807	21 424	-	-
АО "Альфа-Банк", "БГ № ОР87Х ,19.07.24-20.10.25	5808	13 067	-	-
АО "Альфа-Банк", БГ № ОРQ3Х ,19.07.24-31.12.25	5809	13 186	-	-
АО АКБ "Трансстройбанк", БГ№ ЭГ-1493837/24 ,28.08.24-30.09.26		360	-	-
АО "Альфа-Банк", БГ № ОР5G8Х ,11.09.24-15.10.25		12 839	-	-
АО "Альфа-Банк", БГ № ОQХO2Х ,11.09.24-13.10.25		7 112	-	-
АО "Альфа-Банк".БГ № ОР346Х ,15.09.24-20.11.25		1 304	-	-
ПАО "Промсвязьбанк", БГ № 46281-24-10 ,11.10.24-01.02.25		1 486	-	-
АО "Альфа-Банк".БГ № ОТ1F3Х ,23.10.24-31.01.25		816	-	-
АО "Альфа-Банк", БГ № ОМС90Х ,04.12.24-10.01.33		20	-	-
Коммерческий Банк "Локо-Банк", БГ №LM0307239088 , 06.07.2023-13.01.2025, гос контракт№ 123-2023 от 14.07.23г		9 142	9 142	-
Солид банк АО, БГ №ЭБГ-А-0504-2023-0181 ,28.09.23-31.01.25, гос контракт № 317 от 08.06.2022		35 954	35 954	-
АО "Альфа-Банк", БГ ОJW82Х ,27.12.23-31.01.29,гос контракт № 260 от 11.05.2022		240	240	-
АО "Альфа-Банк", БГ № ОQ039Х ,30.07.24-31.08.25		91	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хасанова Регина Тагировна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО СК «Дорстрой» за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	3
2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	4
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности	4
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	4
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	11
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»	11
3.2. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»	12
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	12
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	13
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	13
3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	13
3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	14
3.8. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства»	14
3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	15
3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.11. Прочие доходы и расходы	15
3.12. Расчеты по налогу на прибыль.....	16
3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	17
3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	18
3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	18
3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	18193

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью СК "ДОРСТРОЙ".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО СК "ДОРСТРОЙ".

1.3. Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г. Казань ул. Маршала Чуйкова, д.2,к,1,офис 10.

1.4. Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ №1 по РТ 19.02.2010 г за основным государственным регистрационным номером 1101690011323.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет от 02.07.2024 г в МРИ ФНС №5 по РТ

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год -6 человек, 2024 год - 6 человек, численность работающих на 31.12.2023 -15 человек, на 31.12.2024- 17 человек.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Хасанова Регина Тагировна	50
2	Хасанов Руслан Алмасович	50

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 40 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.9. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- работы по содержанию элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета движения, средств видео и метеообеспечения, автономных осветительных систем на автомобильных дорогах;
- работы по модернизации стационарного электрического освещения, светофорных объектов на автомобильных дорогах;
- работы по установке стационарного электрического освещения на участках автомобильных дорог;
- планово-предупредительные работы ;
- работы по нанесению дорожного пропиточного материала на участках дорог;
- устройство защитных слоев на автомобильных дорогах;
- генподрядные услуги.

1.10. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	02.12.2024	
- арендованные	02.12.2024	
Материально-производственные запасы	30.11.2024	
Незавершенное производство	31.12.2024	
Финансовые вложения	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом	31.12.2024	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2024	

1.11. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № б/н от 28.12.2022 года

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2024 году Обществом были внесены изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства и началом применения ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 ретроспективно (п. 52 ФСБУ 14/2022)

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения изменений в части учета капитальных вложений в объекты нематериальные активы ФСБУ 26/2020 ретроспективно (п. 25 ФСБУ 26/2020)

Корректировки по статьям бухгалтерской отчетности не проводились, так как в учете за 2023 год их не было.

2.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Исправление ошибок бухгалтерской финансовой отчетности за 2023 год не было.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Продолжающееся влияние геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок зарубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) произведения науки, литературы и искусства;
- 2) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 3) базы данных;
- 4) изобретения;
- 5) полезные модели;
- 6) промышленные образцы;
- 7) секреты производства (ноу-хау);
- 8) лицензии и разрешения;

Все объекты нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Ежегодная переоценка нематериального актива не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды и группы основных средств:

- 1) недвижимость;
- 2) машины и оборудование;
- 3) транспортные средства;
- 4) производственный и хозяйственный инвентарь;
- 5) земельные участки .

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования по группам основных средств:

- Недвижимость - 30 лет;
- Машины и оборудование свыше 3 лет до 7 лет включительно;
- Транспортные средства - свыше 3 лет до 7 лет включительно;
- Производственный и хозяйственный инвентарь свыше 3 лет до 5 лет включительно.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» (на отдельном субсчете 08.4 «Запасы для капитальных вложений»).
(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

2.5.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором**. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.9 «НДС по арендному обязательству».

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по 1150. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1550.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой

Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки (п. 18, 19 ФСБУ 25/2018).

2.5.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых

2.5.6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров,
- вспомогательные материалы для работы оргтехники,
- материалы для хозяйственных нужд.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по балансовой стоимости передаваемых активов (фактических затрат на работы и услуги), даже если можно определить их справедливую стоимость (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов не включается сумма денных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 13, 17 ФСБУ 5/2019).

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- амортизация
- аренда (помещений, техники, земельного участка)
- материальные расходы
- обязательное и добровольное страхование имущества
- расходы на оплату труда
- страховые взносы
- доставка груза
- малоценное оборудование, запасы (инструменты, инвентарь)
- спецодежда
- затраты на служебные транспортные средства, технику
- подбор персонала
- ремонт основных средств и МБП
- расходы на телефон, интернет
- услуги сторонних организаций
- генподрядные услуги
- услуги субподрядных организаций
- услуги спецтехники

- командировочные расходы
- расходы по техприсоединению объектов
- прочие расходы, связанные с основной деятельностью

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выполненными работами и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально выручке от реализованной продукции, выполненных работ, услуг. (п. 24, 25 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.7. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.5.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- оценочных обязательств на гарантийный ремонт.

2.5.9. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.5.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- содержание элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета движения, средств видео и метеообеспечения, автономных осветительных систем на автомобильных дорогах;
- установка стационарного электрического освещения, светофорных объектов на автомобильных дорогах;
- модернизация стационарного электрического освещения, светофорных объектов на автомобильных дорогах;
- планово-предупредительные работы;
- работы по нанесению дорожного пропиточного материала на участках дорог;
- устройство защитных слоев на автомобильных дорогах;
- генподрядные услуги.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.11. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

2.5.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств и ППА представлена в таблице 3.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2023 г.	Значение показателя на 31.12.2024 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	29 759	62 253
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	-	3 167
Балансовая стоимость ППА	4 948	17 032

Аренднованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся:

- Транспортные средства
- Офисное помещение
- Складское помещение

указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды.

Для определения ставки дисконтирования используется информация из внешних (например, публикуемые процентные ставки или иная статистическая информация) или внутренних источников (например, информация за предыдущий период или о ранее действовавших условиях, в которых организация осуществляла свою деятельность).

Аренднованное имущество (таблица 4)

Таблица 4,(тыс. руб.)

Контрагент	Договор	Предмет	Начало срока аренды	Окончание срока аренды	Стоимость ППА на 31.12.2024
БАНК РЕСО КРЕДИТ (АО)	Договор лизинга № 109ЧБ-СКД/01/2023РКБ от 22.06.2023	Легковой автомобиль КАИУ1 Е5	22.06.23	31.05.25	387
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга 73763/2024 от 29.08.2024	BMW X5 40d xDrive	15.10.24	27.09.25	5 711
КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга 113730/2024 от 19.12.2024	GEELY MONJARO	24.12.24	19.11.26	2 192
ЛКМБ-РТ ООО	Договор лизинга № 148/22 от 08.09.2022	ГАЗ-A22R32 "Next" фермер	28.09.22	30.09.24	-
Аметов Тагир Исмаилович ИП	Договор аренды 2БС от 01.01.2024	Склад	01.01.24	31.12.26	1209
ИСМАГИЛОВА ОКСАНА АЛЕКСАНДРОВНА ИП	Аренда нежилого помещения от 24.12.2024	Офис, г.Казань, ул.Чуйкова,д.2,корпус 1,офис №12	24.12.24	31.12.26	412

Хабибрахманова Олеся Николаевна	Договор аренды транспортного средства б/н от 26.01.2024	Volkswagen Tiguan	26.01.24	31.12.26	1 256
------------------------------------	--	-------------------	----------	----------	-------

Информация о стоимости и движении обязательств по аренде:

Таблица 5,(тыс. руб.)

На «31» декабря 2022 г., в том числе	3 546
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	3 546
Поступления в 2023 г.	1 923
Платежи в 2023 г.	2 617
Начисление процентов в 2023 г.	-
На «31» декабря 2023 г., в том числе	2 708
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	2 708
Поступления в 2024 г.	18 804
Платежи в 2024 г.	8 634
Начисление процентов в 2024 г.	2 141
На «31» декабря 2024 г., в том числе	11 167
<i>Долгосрочные обязательства по аренде</i>	2 386
<i>Краткосрочные обязательства по аренде</i>	8 781

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

Таблица 6,(тыс. руб.)

	2023 г.	2024 г.
Амортизация, начисленная на право пользование активом	(710)	(1403)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(-)	(430)
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	(-)	(-)
Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	(-)	(-)

Суммы, признание в отчете о движении денежных средств:

Таблица 7 (тыс. руб.)

	2023 г.	2024 г.
Отток денежных средств по аренде	(2 617)	(8 634)

3.2. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Данные за 2023, 2024 года представлены в таблице 3.1-3.2 табличной части настоящих пояснений.

В отчетности за 2024 год внесены корректировки по данным статьи 1240 :

- на 31.12.2023 года - уменьшение на 45504 тыс. рублей, и увеличение на эту сумму статьи 1250 «Денежные средства и эквиваленты» , так как это был депозит сроком размещения до 3-х месяцев .

- на 31.12.2022 года - уменьшение на 64144 тыс. рублей, и увеличение на эту сумму статьи 1250 «Денежные средства и эквиваленты» , так как это был депозит сроком размещения до 3-х месяцев .

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 4.1 – 4.2 табличной части настоящих пояснений.

В течение 2024 года восстановления резерва под обесценение запасов не происходило, т.к. резерв не был создан на 31.12.2023 г.

Основной причиной, в результате которой произошло увеличение чистой стоимости продажи запасов - стал рост рыночных цен на аналогичные запасы.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов в 2024 году составили 24 675 тыс. руб., в том числе:

- по сырью и материалам – 24 675 тыс. руб.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1-5.2 табличной части настоящих пояснений.

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица №8):

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.23	на 31.12.24
Расчетные счета	23 485	63 880
Депозитные счета	45 504	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	68 989	63 880
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>		
Остаток на начало года (стр. 4450)		68 989
Остаток на конец года (стр. 4500)	68 989	63 880
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)		

У Общества имеются сумма открытой, но не использованной им кредитной линии (до 30.07.2027 г) в ООО «Камкомбанк».

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации в 2024 году:

Таблица 9, (тыс. руб.)

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	106 980	(56 016)	50 964	
<i>основной долг</i>	-	99 928	(50 000)	49 928	x
<i>проценты</i>	-	7 052	(6 016)	1 036	x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	4 959	70 362	(27 521)	47 800	
<i>основной долг</i>	4 959	65 912	(25 953)	44 918	x

проценты	-	4 450	(1 568)	2 882	х
----------	---	-------	---------	-------	---

Сумма расходов по займам, была включена в прочие расходы в отчетности за указанный год.

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Таблица 10, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2023 год	-	11 300	(-)	(-)	11 300
	за 2024 год	11 300	-	(-)	(-)	7 332
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	за 2023 год	-	1 300	(-)	(-)	1 300
	за 2024 год	1 300	249	(-)	(-)	1 549
<i>Оценочное обязательство на гарантийный ремонт</i>	за 2023 год	-	10 000	(-)	(-)	10 000
	за 2024 год	10 000	-	(3 217)	(2 096)	5 783

Таблица 11

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	А43-3907/2025 – рассматривается по существу
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Не проводится
Предъявлен иск к поставщику	А43-39198/2024 – в иске отказано; А43-3907/2025 – рассматривается по существу
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не имеется
Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
Риски неисполнения обязательств	Не имеется
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска составляет 1 549 тыс. руб. на 31.12.2024
Обязательства по гарантийному ремонту	Обязательство по гарантийному ремонту составляет 5 783 тыс. руб. на 31.12.2024

3.8. Расшифровка статей 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2023 г.	Значение показателя на 31.12.2024 г.
Прочие долгосрочные обязательства	2 708	2 386
Прочие краткосрочные обязательства	-	8 781

В данной статье на 31.12.2023 г. отражены обязательства по аренде, сроком погашения свыше 12-ти месяцев на 2 708 тыс. руб. (подробнее раскрытые в п.3.1).

В данной статье на 31.12.2024 г. отражены обязательства по аренде, сроком погашения свыше 12-ти месяцев на 2 386 тыс.руб. и менее 12-ти месяцев на 8 781 тыс. руб.(подробнее раскрытые в п.3.1)

3.9. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3-5.4 табличной части настоящих пояснений.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 12 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Содержание элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета движения, средств видео и метеообеспечения, автономных осветительных систем на автомобильных дорогах	71 610	60 606	179 238	155 677
2	Установка стационарного электрического освещения, светофорных объектов на автомобильных дорогах	158 480	122 345	256 270	195 822
3	Модернизация стационарного электрического освещения, светофорных объектов на автомобильных дорогах	59 662	45 064	8 722	7 985
4	Планово-предупредительные работы	57 382	22 532	56 880	59 660
5	Работы по нанесению дорожного пропиточного материала на автомобильных дорогах	-	-	23 256	25 816
6	Устройство защитных слоев на автомобильных дорогах	250	247	111 909	117 941
7	Генподрядные услуги	1 979	-	10 242	-
8	Продажа материалов	182	223	-	-
Итого		349 546	251 017	646 518	562 902

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 настоящих пояснений

3.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 13 и 14.

Прочие доходы

Таблица 13, (тыс.руб.)

Вид дохода	2023 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	11 960
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	50
Возмещение убытков к получению (уплате)	2090	-

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	634	-
Доходы не принимаемые для целей налогообложения	864	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	42	5 105
Отчисления в оценочные резервы	-	268
Итого	3 630	17 383

Прочие расходы

Таблица 14, (тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	50
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	470
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	343	1 841
Прочие внереализационные доходы и расходы	25 704	135
Отчисления в оценочные резервы	268	195
Расходы по операциям прошлых лет	45	-
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	5	31
Расходы на услуги банков	187	8 272
Пени по налогам и сборам	-	1 603
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	1 610
Государственные пошлины по судебным спорам	-	3
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	164
Итого	26 366	14 375

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица №15, тыс. руб

Наименование показателя	2023	2024
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	66 603	79 997
2. Ставка налога на прибыль, %	20	20
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(13 321)	(15 999)
4. Постоянный налоговый доход (расход)	-	(890)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(13 321)	(16 889)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(812)	(1552)
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(812)	(1 552)
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>	-	-
7. Прочее	-	-
8. Текущий налог на прибыль	(12 509)	(15 337)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 76 685 тыс. руб., в предыдущем году – 62 542 тыс. руб.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 498 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.13.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 16, (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ГАУ "УГЭЦ РТ"	16	16	16
Зарница Строй Проект	216	216	216
ИНСТРОЙТОРГ ООО	-	-	70
ДОРМАШ ООО	-	-	34
ПБК ООО	-	-	60
Итого	232	232	396

3.13.2. Обеспечения полученные

Таблица 17, (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
в том числе:			
АО "Альфа-Банк", БГ № 0D316X сроком 11.04.2023-10.05.2028 , гос контракт №259 от 13.05.22		1 500	1 500
Коммерческий Банк "Локо-Банк", БГ №LM0906237298 , 16.06.2023-31.07.2025, гос контракт № 1/29-23 от 26.06.23г		31 515	31 515
Публичное Акционерное Общество "МТС-Банк", БГ №1224858 ,16.06.23-31.07.25, гос контракт № 1/30-23 от 26.06.23г		36 368	36 368
ПАО Росбанк, БГ №1247470-2023-VBC ,19.07.23-31.10.25, гос контракт №3/9-23 от 24.07.2023		42 333	42 333
"Московский Кредитный Банк", БГ №V1247460 ,19.07.23-31.10.25,гос.контракт №3/8-23 от 24.07.2023		47 131	47 131
АКБ Металлургический инвестиционный банк", БГ 959969-БГ/24,09.07.24-31.12.25			82 580
АО "Альфа-Банк",БГ № ОР49Х ,19.07.24-20.10.25			21 424
АО "Альфа-Банк", "БГ № ОР87Х ,19.07.24-20.10.25			13 067
АО "Альфа-Банк", БГ № ОРQ3Х ,19.07.24-31.12.25			13 186
АО АКБ "Трансстройбанк", БГ № ЭГ-1493837/24 ,28.08.24-30.09.26			360
АО "Альфа-Банк", БГ № ОР5G8Х ,11.09.24-15.10.25			12 839
АО "Альфа-Банк", БГ № ОQXO2Х ,11.09.24-13.10.25			7 112

АО "Альфа-Банк".БГ № 0R346X ,15.09.24-20.11.25			1 304
ПАО "Промсвязьбанк", БГ № 46281-24-10, 11.10.24-01.02.25			1 486
АО "Альфа-Банк".БГ № 0T1F3X ,23.10.24-31.01.25			816
АО "Альфа-Банк", БГ № 0MC90X ,04.12.24-10.01.33			20
Коммерческий Банк "Локо-Банк", БГ №LM0307239088, 06.07.2023-13.01.2025, гос контракт№ 123-2023 от 14.07.23г		9 142	9 142
Солид банк АО, БГ №ЭБГ-А-0504-2023-0181, 28.09.23-31.01.25, гос контракт № 317 от 08.06.2022		35 954	35 954
АО "Альфа-Банк", БГ ОJW82X ,27.12.23-31.01.29,гос контракт № 260 от 11.05.2022		240	240
АО "Альфа-Банк", БГ № 0Q039X ,30.07.24-31.08.25		-	91
Итого		158 847	313 042

3.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются ИП Хасанов Руслан Алмасович (ИНН 164505107145)

Информация по незавершенным на 31.12.2024 г. операциям со связанными сторонами

Виды задолженности	2023 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	-	1 000
ИП Хасанов Р.А.	-	1 000

Виды и объем операций в 2024 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2023 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Приобретение товаров, работ, услуг	-	11 307
ИП Хасанов Р.А., в т.ч.	-	11 307
<i>Аренда</i>	-	75
<i>Разработка документации</i>	-	11 232

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,

- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарные владельцы Общества:

1. Хасанова Регина Тагировна (ИНН 164507607601), Участник ООО СК «Дорстрой» с долей 50%
2. Хасанов Руслан Алмасович (ИНН 164505107145), Участник ООО СК «Дорстрой» с долей 50%

3.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 18

Вид оценочного значения	На 31.12.2023	Изменения за 2024 г.	На 31.12. 2024
Амортизация основных средств	5 766	5 916	11 682
Сроки полезного использования основных средств	Изменялись		
Сроки полезного использования нематериальных активов	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	268	(73)	195
Резерв под обесценение стоимости запасов	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	1 300	249	1 549
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	11 000	(4 217)	5 783
Отложенные налоговые активы	623	3 032	3 655
Отложенные налоговые обязательства	1 560	4 585	6 145

Директор _____ Хасанова Р.Т.

28.03.2025 г