

ПОЯСНЕНИЯ

**Общества с ограниченной ответственностью
«Россошанское ДРСУ №1»**
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Россошанское ДРСУ №1» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Сведения о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Россошанское ДРСУ № 1»

ОГРН 1023601232533 ИНН 3627016580 КПП 362701001

Адрес: 396659, Воронежская обл., г. Россошь, пл. Октябрьская, 160, оф. 1.

Дата государственной регистрации: 10.04.2000г.

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

Дополнительные виды деятельности: ОКВЭД 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков; ОКВЭД 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; ОКВЭД 47.52.7 розничная торговля строительными материалами, не включенными в другие группировки; ОКВЭД 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Общество имеет собственный парк грузовых, строительных машин и механизмов.

Земля и недвижимое имущество на ней находится в собственности общества.

Среднесписочная численность работающих за 2024г.: 367 человек.

Органами управления Обществом являются:

Высшим органом Общества является общее собрание Участников Общества;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется директором Общества.

Директор Общества подотчетен общему собранию участников общества.

Органом контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Уставный капитал Общества в 2024 году составил 1 762 026 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

На 31 декабря 2024 года Единичным исполнительным органом Общества является директор Ярошев Валерий Анатольевич

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31.03.2025 г.

2. Раскрытие учетной политики

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

Ведение и организация бухгалтерского учета на предприятии соответствовала принятой учетной политике предприятия на 2024 год, утвержденной приказом №243 от 29.12.2023г.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось с применением компьютерной техники и компьютерных программ.

В учетной политике предприятия прописаны виды доходов от деятельности предприятия, варианты распределения затрат. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определялась по мере отгрузки. Амортизация основных средств производилась линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняется условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Инвентаризация проводится 1 раз в год. Переоценка основных фондов в 2024 году не проводилась.

Учет расходов ведется по фактической производственной себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости. Управленческие и накладные расходы общество включает в себестоимость выполненных работ, услуг.

Учетной политикой общества предусмотрено начисления резерва по сомнительным долгам, который включается в состав прочих расходов. В случае погашения дебиторской задолженности, по которой начислялся резерв, сумма неиспользованного резерва относится на внереализационные доходы. Так же, в связи с сезонным характером работ по основному виду деятельности, учетной политикой предусмотрено по итогам 9 месяцев и в конце года начисление резерва под выплату премии по итогам года (13-я зарплата), а тж. создание резерва на оплату отпусков.

Учет по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ15/2008. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных (менее 12 месяцев) либо долгосрочных (более 12 месяцев) заемных средств.

Предоставленные Обществом займы юридическим лицам учитываются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Общество применяет общий режим налогообложения и является плательщиком следующих налогов: НДС, налог на прибыль, НДСПИ, земельного налога, транспортного налога, налога на имущество, водного налога, является налоговым агентом по уплате НДФЛ. Так же общество является плательщиком обязательных платежей: плата за негативное воздействие на окружающую среду, плата за пользование недрами.

- 1) Учет НДС производится в соответствии с гл.21 НК РФ. Для целей начисления НДС дата реализации продукции (работ, услуг) определяется как день отгрузки товаров (работ, услуг). В 2024г. вся выручка от продажи товаров (работ, услуг) облагалась НДС по ставке 20%.
 - 2) с прочих (внереализационных) доходов таких как: возврат страховой премии ОСАГО, доход от процентов по договору денежного займа, пени по договорам с субподрядчиками, финансирование предупредительных мер травматизма из фонда ФСС и т.п. Согласно налоговому законодательству, данные виды доходов не являются выручкой и не облагаются НДС.
- 2) Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль (УРП) на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых обязательств ПНО(активов-

ПНА), а тж. суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов-ОНА (обязательств- ОНО).

3) НДС. Наша организация ведет добычу песка для собственного использования и реализации на сторону. Имеется лицензия на пользование недрами: серия ВРЖ №006297 ТЭ от 09.08.2022г. Учет НДС ведется согласно гл.26НК РФ. Учет добытого песка ведется прямым методом. В соответствии со ст.340 НК оценка стоимости добытого песка определяется исходя из расчетной стоимости добытого полезного ископаемого. Ставка налога составляет 5,5% от стоимости добытого песка.

4) Налог на имущество учитывается на основании гл. 30 НК РФ.

Налог на землю в соответствии с гл. 31 НК РФ

Транспортный налог учитывается в соответствии с гл. 28 НК РФ.

Учет водного налога ведется согласно гл.25(2) НК РФ.

3. Раскрытие информации об активах и обязательствах Общества.

Бухгалтерский баланс (в тыс. руб.).

АКТИВ

Стр.1150 Состав основных средств:

| Наименование | Первоначальная стоимость | амортизация | Балансовая стоимость |
|--|--------------------------|---------------|----------------------|
| Здания | 54597 | 12625 | 41972 |
| Машины и оборудование | 396572 | 272030 | 124542 |
| Транспортные средства | 294818 | 204471 | 90347 |
| Сооружения и передаточные устройства | 3721 | 2643 | 1078 |
| Прочие ОС, производственный и хоз. инвентарь | 2560 | 1818 | 742 |
| Земельные участки | 8034 | 0 | 8034 |
| ОС в лизинге (на балансе лизингополучателя) | 124596 | 17359 | 107237 |
| итого | 884898 | 510946 | 373952 |

Стр.1190 Прочие внеоборотные активы – 63800 основные сред, приобретенные, но не введенные в эксплуатацию.

Стр.1210 Запасы - 423195 в т.ч.:

| Наименование | г. р. |
|---|---------------|
| Сырье и материалы (сч.10,1) | 182710 |
| топливо (сч.10,3) | 10855 |
| Запчасти (сч.10,5) | 15729 |
| Инвентарь и хоз. принадлежности (сч.10,9) | 3461 |
| Спецодежда и спец оснастка (сч.10,11) | 1842 |
| незавершенное производство (сч.20) | 208598 |
| ИТОГО | 423195 |

Стр.1220 НДС по приобретенным ценностям – 12577 (НДС по приобретенной технике в лизинг, подлежащий вычету по мере оплаты лизинговых платежей).

Стр.1230 Дебиторская задолженность - 68145 в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков (по сч.62) – 30016,
- авансы поставщикам за материалы(услуги) по сч.60- 26860,
- беспроцентные займы своим работникам (сч.73) - 4313,
- прочие дебиторы (сч.71, 76 и тд.) - 6956.

Стр. 1250 Денежные средства – 24651, расшифровка:

| Наименование показателя | 31.12.2024г | 31.12.2023г. |
|---|--------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе | 142 | 130 |
| Денежные средства в рублях счетах в банках | 24480 | 105343 |
| | 29 | 77 |
| Денежные средства на спец. счетах в банке | | |
| Денежные средства в пути | | |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 24651 | 105550 |
| Денежные эквиваленты | | |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 24651 | 105550 |

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2024 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Стр.1260 Прочие оборотные активы: 87193,

- расходы будущих периодов (страховки, расходы на лицензии, вознаграждения за длительные банковские гарантии, ремонт дорожной техники в декабре и т.п.).

ПАССИВ

РАЗДЕЛ III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил 1 762 тыс. руб. Оплачен полностью.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 г. не сформирован.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2024г. составил 440 тыс. руб., образованный в соответствии с Уставом (7% от УК)

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 409905 тыс. руб.

Состав учредителей на конец 2024г. - 2 человека: Ярошев В.А и Ярошева Е.В.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 408143 тыс. руб.

Стр.1410 Долгосрочные заемные средства – отсутствуют, в т.ч.:

2)Кредитный договор№ 80-20-00053 от 26.11.20г. в Прио-Внешторгбанк ПАО- 41755
Годовая процентная ставка 8,45 %. Срок возврата: 25.11.2025. Погашен полностью 11.09.2024г

Стр.1520 Кредиторская задолженность - 127199 в т.ч.:

- задолженность поставщикам- нет,
- задолженность по выплате зарплаты перед персоналом- 16165,
- задолженность перед гос. внебюджетными фондами- 2,
- задолженность по налогам и сборам - 32600,
- прочие кредиторы – 72393 (в т.ч. задолженность лизинговым компаниям по лизинговому имуществу - 70481 т.р.).
- аванс по расчетам с покупателями и заказчиками -6039 тыс.руб.

4. Раскрытие информации о доходах и расходах общества.

Отчет о финансовых результатах общества (в тыс.руб.)

Стр.2110

| <u>Стр.2110 Выручка (по видам работ): (сч.90,1)</u> | <u>5100438</u> |
|--|-----------------------|
| Содержание автодорог | 292799 |
| Строительство и реконструкция | 93580 |
| Ремонт автодорог | 4540053 |
| Продажа асфальтобетона и битум. Эмульсии | 41828 |
| Услуги генподряда | 131428 |
| Услуги грузового а/тр. и дорожа. техники | 77 |
| услуги лаборатории | 673 |

Основными заказчиками в 2024г. по вышеперечисленным работам были: АО «ЦДС Дорога», Министерство транспорта и автомобильных дорог Воронежской области, Администрация г. Россоши и Россошанского р-на, Администрации нескольких сельских поселений Воронежской области ,ГУП ВО «Облкоммунсервис» и др.

Стр.2120 Себестоимость:

| | |
|---|----------------|
| Стр.2120 Себестоимость (сч.90,2) | 4847495 |
| материальные затраты | 824197 |
| субподрядчики | 3453694 |
| зарплата | 207885 |
| взносы ПФ | 64205 |
| амортизация | 57518 |
| прочие производственные затраты | 239996 |

Стр.2330 Сумма оплаченных процентов по кредитам в банках - 54596;

Стр.2320 Проценты к получению (по сч.91,1) 5820

Стр.2340 Прочие доходы

| | |
|---|--------------|
| Стр.2340 Прочие доходы: (сч.91,1) | 36906 |
| Реализация покупных строит. Материалов | 11247 |
| Продажа ОС | 3541 |
| оприх металлолома | 367 |
| финанс-ие предупредит. Мер травматизма из ФСС | 686 |
| Реализация песка | 1608 |
| реализация металлолома | 367 |
| Штрафы, пени, неустойка по хоздоговорам | 16670 |
| списание Дт/Кт задолженности | 900 |
| прочие доходы | 1520 |

Стр.2350 Прочие расходы:

| | |
|--|---------------|
| Стр.2350 Прочие расходы (сч.91,2) | 130243 |
| С/с реализованных покупных материалов | 9473 |
| Расход по проданным ОС | 2574 |
| Реализация металлолома | 367 |
| услуги банка, расх. по оформл. и обслуж. кредитов | 4725 |
| налог на имущество | 1032 |
| премии, материаль. помощь своим работникам | 1268 |
| санатор, и детские путевки, лечение работников | 1921 |
| вознаграждение по Б. Гарантиям | 42952 |
| возмещу. % по ипотеке | 401 |
| страх взносы с премий | 786 |
| юридич. услуги, услуги нотариуса | 994 |
| благотворит. Помощь | 6279 |
| членские взносы в Союз строителей и дорож. организ-й | 2650 |
| компенсация при стр-ве а/дорог | 72 |
| возмещение ущерба по ДТП | 230 |
| Реализация песка | 1124 |
| материальная помощь | 1753 |
| матпомощь мобилизованным | 2343 |

| | |
|--------------------------------|-------|
| прочие расходы | 2588 |
| безвозмездная передача ОС, ТМЦ | 1658 |
| Единовременная выплата по СВО | 32091 |
| штрафы, пени, неустойки | 12962 |

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Ярошева Елена Валерьевна По учредителю
Воронежская область, ИНН 362700566602, ОГРНИП 317366800065413, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 18 июля 2017 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 96.02 Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

"СДО Воронежской области"

Дочерняя организация

ДИРЕКТОР Кочегаров Александр Кириллович, 396311, Воронежская область, Новоусманский район, село Новая Усмань, улица Ленина, дом 80б, ИНН 3616011407, ОГРН 1153600000135, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 20 февраля 2015 г. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

БФ "Соработничество"

По руководителю, по учредителю ДИРЕКТОР Ярошев Валерий Анатольевич 396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, дом 19а
ИНН 3627029100, ОГРН 1153600001048, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 23 ноября 2015 г., ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

ООО "Вираз"

По руководителю, по учредителям

ДИРЕКТОР Бельмасов Александр Васильевич, 396659, Воронежская область, Россошанский район, город Россошь, Октябрьская площадь, 160, ИНН 3627021439, ОГРН 1053664542689, ДАТА РЕГИСТРАЦИИ 4 октября 2005 г., УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 210 000 руб., ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, 23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

Операции с ООО «Вираз» проводились в рамках обычной хозяйственной деятельности, по «СДО Воронежской области» были перечисления членских взносов, по остальным организациям операции не проводились.

6. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- может успешно осуществлять производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

8. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Конечными бенефициарными владельцами являются участники владеющие 25 и более процентов долей Общества. На конец отчетного периода установлено, что бенефициарным владельцем является Ярошев Валерий Анатольевич, владеющий 96,74 % уставного капитала Общества.

Директор
ООО «Россошанское ДРСУ №1»

Дата

31.03.2025



Ярошев В.А.