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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	28 744	(9 769)	254	-	-	(4 093)	-	-	-	28 998	(13 862)
	5210	за 2023г.	14 110	(14 005)	19 887	(5 252)	5 252	(1 016)	-	-	-	28 744	(9 769)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	26 011	(8 151)	-	-	-	(3 698)	-	-	-	26 011	(11 848)
	5211	за 2023г.	12 482	(12 472)	18 781	(5 252)	5 252	(931)	-	-	-	26 011	(8 151)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	820	(212)	120	-	-	(317)	-	-	-	940	(529)
	5212	за 2023г.	147	(147)	672	-	-	(65)	-	-	-	820	(212)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	1 625	(1 194)	133	-	-	(60)	-	-	-	1 759	(1 254)
	5213	за 2023г.	1 192	(1 192)	433	-	-	(2)	-	-	-	1 625	(1 194)
Здания	5204	за 2024г.	288	(212)	-	-	-	(19)	-	-	-	288	(231)
	5214	за 2023г.	288	(193)	-	-	-	(19)	-	-	-	288	(212)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	254	-	(254)	-
	5250	за 2023г.	-	19 887	-	(19 887)	-
в том числе:							

Процессор AMD Ryzen 7 700 3,8/5,3GHz, 8C/16T, 32Mb L3, DDR5-5200, GPU Radeon Graphics, TDR-65W, AM5,	5241	за 2024г.	-	120	-	(120)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
ТСС Виброплита реверсивная TSS-WP170H	5242	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M4125idn (Принтер/Копир/Сканер:A3 1200x1200 dpi 25ppm 1.2GHz 1Gb Duplex ADF LAN U	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	184	-	(184)	-
Телефон Apple IPhone Apple iPhone 15 Pro 512GB Black Titanium	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	175	-	(175)	-
Блок-контейнер 23.11.2023	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
Блок-контейнер 03.11.2023	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
Фаркоп Brink Lexus LX600 2022+с модулем Smart Connect Бозал уни.L	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	128	-	(128)	-
с/т iPhone 15 Pro Max 512GB	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	162	-	(162)	-
Процессор Intel Core i7-13700 2.1/5.2GHz,16C-Мост	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	152	-	(152)	-
Автомобиль LEXUS LX600 гос.номер Е 994 СТ 35		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	18 781	-	(18 781)	-

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	100	113	93
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	194 114	-	194 114	1 826 374	(2 006 052)	-	-	X	14 436	-	14 436
	5420	за 2023г.	56 725	-	56 725	1 669 154	(1 531 765)	-	-	X	194 114	-	194 114
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	70 473	-	70 473	479 239	(549 692)	-	-	-	20	-	20
	5421	за 2023г.	18 462	-	18 462	482 327	(430 317)	-	-	-	70 473	-	70 473
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	123 641	-	123 641	1 347 136	(1 456 361)	-	-	-	14 417	-	14 417

	5425	за 2023г.	38 263	-	38 263	1 186 827	(1 101 448)	-	-	-	123 641	-	123 641
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	264 592	(72 539)	236 576	-	(128 040)	-	(100)	-	-	-	373 128	(72 889)
	5530	за 2023г.	151 990	-	211 527	-	(98 936)	-	(4 439)	-	12	-	264 592	(72 539)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	196 674	(72 439)	169 964	-	(72 626)	-	-	-	-	-	294 011	(72 439)
	5531	за 2023г.	109 929	-	154 170	-	(67 425)	-	-	-	-	-	196 674	(72 439)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	57 706	(100)	65 490	-	(53 227)	-	(100)	-	-	-	69 969	(450)
	5532	за 2023г.	33 898	-	49 825	-	(26 016)	-	-	-	-	-	57 706	(100)
Прочая	5513	за 2024г.	10 212	-	1 122	-	(2 186)	-	-	-	-	-	9 147	-
	5533	за 2023г.	8 162	-	7 532	-	(5 495)	-	(4 439)	-	12	-	10 212	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	264 592	(72 539)	236 576	-	(128 040)	-	(100)	X	-	-	373 128	(72 889)
	5520	за 2023г.	151 990	-	211 527	-	(98 936)	-	(4 439)	X	12	-	264 592	(72 539)

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	111 533	-	(111 533)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	20 000	83 207	-	(103 207)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	34 500	-	(520)	-	-	-	-	33 980
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	419 750	261 980	1 422	(405 398)	-	-	-	-	277 753
	5580	за 2023г.	321 825	333 011	748	(235 845)	(1)	-	12	-	419 750
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	358 851	200 465	-	(307 831)	-	-	-	-	251 485
	5581	за 2023г.	215 770	229 582	-	(86 501)	(1)	-	-	-	358 851
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 662	-	-	(19 662)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	67 345	19 662	-	(67 345)	-	-	-	-	19 662
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	4 072	21 553	5	-	-	-	-	-	25 630
	5583	за 2023г.	15 647	4 072	-	(15 647)	-	-	-	-	4 072
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	336	(336)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	316	(316)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	36 850	39 800	1 080	(77 476)	-	-	-	-	254
	5585	за 2023г.	23 054	79 400	432	(66 036)	-	-	-	-	36 850
прочая	5566	за 2024г.	316	162	-	(94)	-	-	-	-	385
	5586	за 2023г.	8	296	-	-	-	-	12	-	316
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	419 750	261 980	1 422	(405 398)	-	X	-	-	277 753
	5570	за 2023г.	321 825	333 011	748	(235 845)	(1)	X	12	-	419 750

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 _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	535 758	368 843
Расходы на оплату труда	5620	10 862	8 399
Отчисления на социальные нужды	5630	2 574	1 956
Амортизация	5640	4 093	1 016
Прочие затраты	5650	827 703	836 038
Итого по элементам	5660	1 380 990	1 216 252
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(85 379)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	109 225	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 490 215	1 130 873

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

Руководитель _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 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	-	1 190	(853)	(338)	-

Руководитель _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 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	128 904	213 906	260 816
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	286 848	286 848
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

4 декабря 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Волков Павел Вячеславович**

(подпись) (расшифровка подписи)

4 декабря 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Магистраль» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью **«Магистраль»** зарегистрировано Межрайонной ИФНС №11 по Вологодской области 11.10.2010. Свидетельство о госрегистрации серия 35 №001922475, ИНН 3525248053, КПП 352501001, юридический адрес: г. Вологда, ул. Челюскинцев, дом 32, офис 27.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.2. Количество учредителей: два физических лица - Г.В.Волкова (51%) и П.В.Волков (49%).

1.3. Основной вид деятельности: 42.11-строительство автомобильных дорог.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 29 человек, в т.ч. 3 человека по внешнему совместительству, на 31 декабря 2024 года - 25 человек, в т.ч. 2 человека по внешнему совместительству

1.5. Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Форма бухгалтерского учета автоматизированная, с использованием специализированного компьютерного программного комплекса «1С: Предприятие 8.3».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Магистраль» в новой редакции утверждена приказом директора Волкова П.В. от 26.12.2022 №12/09. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Волкова Галина Феодосьевна — учредитель, 51 % доли собственности.
Волков Павел Вячеславович — учредитель, 49 % доли собственности, занимает должность директора.

Волков П. В. является участником и (или) руководителем следующих юридических лиц:
ООО «Волдомстрой» (ИНН 3525336239)
Руководитель: Волков П.В. (с 13.11.14); Учредители: Волков П.В. (100%)
ООО «Автобан» (ИНН 3525155352)
Руководитель: Волков П. В. (с 24.09.12); Учредители: Волков П.В. (49%), Волкова Г. Ф. (51%)
ООО СЗ «Домстрой» (ИНН 3525436829)
Руководитель: Кузнецов В.Н. (с 05.02.19); Учредители: Волков П.В.(90%), Домстрой-СЗ, ООО (10%)
ООО «Фит» (ИНН 3525429596)
Руководитель: Смирнов А. С. (с 28.08.18); Учредители: Волков П. В. (70%), Смирнов А. С. (30%)
ООО «Домстрой-СЗ» (ИНН 3525275018)
Руководитель: Кузнецов В. Н. (с 21.06.12; Учредители: Волков П. В. (100%)
ООО «УК Лазурит» (ИНН 3525448503)
Руководитель: Лабичев Д. В. (с 02.06.22); Учредители: Волков П. В. (34%), Лабичев Д. В. (33%), Широпаев А. А. (33%)

С ООО «Автобан» заключен договор аренды легкового автотранспорта без экипажа №2024А/14 от 01.01.2024 с ежемесячной арендной платой в сумме 100000,00 рублей, в т.ч.НДС 20%. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 102170,000 руб.

С ООО «Волдомстрой» по состоянию на 01.01.2024 кредиторская задолженность по краткосрочным займам составляла 34 000 000,00 руб., по процентам составляла 36 282,19 руб. В 2024 году задолженность полностью погашена. Также в 2024 году были оформлены долгосрочные займы на сумму 34 500 000, 00 руб., и начислено процентов по займам в сумме 254 298,36 руб. По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность по займам составляет 33 980 000,00 руб., по процентам составляет 254 298,36 руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024

4.1.Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 «Основные средства» вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.
За 2024 год Обществом приобретались основные средства, выбытия основных средств не было.

	На начало года	поступление	выбытие	На конец года
Стоимость основных средств	28 744 420,55	253 825,84	0	28 998 246,39
Начисленная амортизация	9 768 698,89	4 093 172,53		13 861 871,42
Остаточная стоимость основных средств	18 975 721,66			15 136 374,96

4.2. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.3. Дебиторская задолженность

	На начало года	На конец года
Авансы, выданные поставщикам	57 706 342,72	69 969 080,96
Расчеты с покупателями	196 673 948,06	294 011 482,44
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	8 361 974,58	8 812 121,96
Резерв по сомнительным долгам	-72 538 565,81	-72 888 630,66
Расходы будущих периодов (Вид актива в балансе Равно "Дебиторская задолженность")	1 849 824,13	335 123,99
Итого:	192 053 523,68	300 239 178,69

Информация отражена в таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Кредиторская задолженность

	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками	338 782 410,05	229 071 585,99
Авансы от покупателей полученные	19 661 696,86	
Расчеты с бюджетом по налогам и взносам	4 071 571,17	25 630 037,40
Расчеты с работниками организации	301 585,44	380 381,24
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	20 082 812,22	22 417 096,06
Итого:	382 900 075,74	277 499 100,69

Информация отражена в таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе создан резерв по сомнительным долгам. На 01 января 2024 года остаток неизрасходованного резерва по сомнительным долгам составлял 72 538 565,81 руб. За 2024 год начислено в резерв 450003,06

руб. Списана за счет резерва задолженность на сумму 99 938,81руб. На 31 декабря 2024 года остаток неизрасходованного резерва по сомнительным долгам составляет 72 888 630,06 руб.

4.5. Заработная плата

С 01 января 2024 года произведена индексация заработной платы всех без исключения сотрудников ООО «Магистраль» на основании приказа №12/02 от 25.12.2023 с коэффициентом индексации равным 6,0. С 01 июня 2024 года произведена индексация заработной платы всех без исключения сотрудников ООО «Магистраль» на основании приказа №5/06 от 27.05.2024 с коэффициентом индексации равным 17,0

Размер выплат зарплаты в 2024 году определен штатным расписанием №13 от 25.12.2023 на основании приказа №12/07 от 25.12.2023, №14 от 27.05.2024 на основании приказа №5/07 от 27.05.2024, №15 от 16.07.2024 на основании приказа №7/05 от 16.07.2024. Зарплата в Обществе превышает минимальную зарплату по региону. Среднемесячная зарплата (без учета внешних совместителей) 36 411,69 руб.

Выплаты директору, заместителю директора, главному инженеру производились из размера оклада, установленного в штатном расписании. За 2024 год АУП начислено зарплаты 1 951 577,64 руб., сумма отпускных составила 175 401,29 руб., оказана материальная помощь к отпуску на сумму 159 905,00 руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составляет 333 647,97 руб. (оплата за декабрь 2024 года проведена 15.01.2025). Принято на работу в 2024 году 6 сотрудников, уволено-10 сотрудников. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 43,72 %. Списочная численность работников на 31.12.2024 -25 человека, в том числе внешние совместители-2 человека.

Обществом формируется и используется резерв предстоящих расходов на выплату отпусков исходя из оценочных значений по состоянию на конец каждого месяца. Резерв на оплату отпусков состоит из отдельно определяемых оценочных обязательств:

- на оплату работникам отпусков за фактически отработанное время, выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении.
- на уплату страховых взносов по единому тарифу и на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Оценочные обязательства ежемесячно не переоцениваются. Недоиспользованные суммы резерва на оплату отпуска в сумме 265 693,70 руб. и отчисления взносов в сумме 65 090,89 включены 31 декабря в состав внереализационных доходов.

Формирование резерва производится 01 января каждого года.

4.6. Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства на отдельных счетах согласно Рабочему плану счетов.

В 2024 году ООО «Магистраль» размещало в депозит денежные средства в кредитных учреждениях. На 31.12.2024 размещено в депозит 42 900 000 рублей, займы сторонним организациям не предоставлялись.

Финансовые вложения	Дт на 01.01.2024	Дт за 2024 год	Кт за 2024 год	Дт на 31.12.2024
Депозит	29 300 000,00	1 641 700 000,00	1 628 100 000,00	42 900 000,00
Итого:	29 300 000,00	1 641 700 000,00	1 628 100 000,00	42 900 000,00

От размещения средств в депозит получен доход в сумме 2 693 136,50 руб.

4.7. Прочие оборотные активы

Расходы на страхование (в частности, на страхование имущества организации, ОСАГО) и получение лицензий на использование программ распределяются на весь период действия договора. Для выполнения работ по муниципальным контрактам оформлялись банковские гарантии на выполнение

работ. Вознаграждения банкам за предоставленные гарантии распределяются на период действия договора о предоставлении гарантии.

	На 01.01.2024	Дт.	Кт.	На 31.12.2024
Банковские гарантии	1 673 933,65	2 737 611,43	4 280 357,05	131 188,03
страхование	17 0565,26	414 965,34	382 917,05	202 613,55
Лицензии на использование программ	69 096,96	64 300,00	108 696,45	24 700,51
Итого:	1 913 595,87	321 6876,77	4 771 970,55	358 502,09

4.8. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

В 2024 году в Банке ВТБ (ПАО) открыта возобновляемая кредитная линия №МВЛ/060924-027327 от 16.05.2024 сроком до 17.05.27 по ставке 17,5% годовых. В 2024 году отражено в затратах процентов за кредит на сумму 336 106,64 рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 по процентам и сумме кредита отсутствует.

На 01.01.2024 года имелась кредиторская задолженность по договорам займа с ООО «Волдомстрой»:
№10/2023ВДС от 27.11.2023 на сумму 4 000 000,00 рублей-погашен 01.04.2024
№11/2023ВДС от 30.11.2023 сумму 3 000 000,00 рублей-погашен 01.04.2024
№12/2023ВДС от 07.12.2023 на сумму 3 000 000,00 рублей-погашен 17.04.2024
№16/2023ВДС от 25.12.2023 на сумму 21 000 000,00 рублей-погашен 06.09.2024
№17/2023ВДС от 27.12.2023 на сумму 3 000 000,00 рублей-погашен 16.07.2024
В 2024 году для пополнения оборотных средств заключены договора займа с ООО «Волдомстрой»:
№ 1/2024ВДС от 22.01.2024 на сумму 8 500000,00 руб.-погашен 16.07.2024
№ 10/2024ВДС от 05.06.2024 на сумму 7 000 000,00 руб.-погашен 04.09.2024
№ 11/2024ВДС от 11.07.2024 на сумму 14 000 000 руб.-погашен 04.09.2024
№ 3/2024ВДС от 29.01.2024 на сумму 1 600 000,00 руб.-погашен 16.07.2024
№ 4/2024ВДС от 30.01.2024 на сумму 1 700 000,00 руб.-погашен 16.07.2024
№ 9/2024ВДС от 29.05.2024 на сумму 7 000 000,00 руб.-погашен 03.06.2024
№ 12/2024ВДС от 30.09.2024 на сумму 19 000 000,00 руб.
№13/2024ВДС от 02.10.2024 на сумму 15 500 000,00 руб.
В 2024 году отражено в затратах проценты по займам на сумму 254 298,36 руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2024 по договорам займа с ООО «Волдомстрой» составляет 33 980 000 руб., по процентам составляет 254 298,36 руб.

По договору займа с ИП Точенов Ю.А. № 5/1 от 27.05.2021 кредиторская задолженность на 01.01.2024 составляла по процентам - 2 849 780,83 руб., которая полностью погашена за 2024 год.

		Кт на 01.01.2024	Дт за 2024 год	Кт за 2024 год	Кт на 31.12.2024
Банк ВТБ	Сумма кредита		111 533 000	111 533 000	
	проценты		*336 106,54*	*336 106,54*	
ООО «Волдомстрой»	Сумма займа	34 000 000,00	74 320 000	74 300 000,00	33 980 000,00
	проценты	*36 082,19*	*862 049,40*	*1 080 265,57*	*254 298,36*
ИП Точенов Юрий Алексеевич	Сумма займа				
	проценты	*2 813 698,64*	*2813698,64*		
Итого:		36 849 780,83	189 864 854,58	187 249 372,11	34 234 298,36
В т.ч. проценты		2 849 780,83	*4 011 854,58*	*1 416 372,11*	*254 298,36*

5. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

5.1. Доходы

В 2024 году действовали договора с 16 компаниями на выполнение работ, оказания услуг и продажу МПЗ. В 2024 году в бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признана по мере завершения выполнения работы, оказания услуги и составила:
по основному виду деятельности «строительство автомобильных дорог» 1 823 857 209,61 рублей;
прочие доходы от реализации МПЗ- 17 268 754,48 руб. Основная выручка 53,6 % приходится на МКУ «Управление капитального строительства и ремонта», 29,9 % приходится на ООО «ДСК», 12,6% приходится на ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ УХТА"

5.2. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Расходами по обычным видам деятельности являются:

Амортизация	53 750,52
Аренда контейнера	5 265,00
Аренда оборудования	845 750,00
Аренда помещения	979 310,00
Аренда транспорта	59 280 000,00
Водоснабжение	80 720,46
Монтажные работы	663 171,01
Материалы на объекты	533 953 447,37
Охрана	1 789 300,00
Прием и утилизация отходов грунта	2 627 650,00
Прочие расходы	14 922 328,72
Списание материалов	140 838,39
Субподрядные работы	710 869 728,04
Транспортировка и размещение отходов	185 380,96
Транспортные расходы	8 870 038,14
Услуги транспорта, спецтехники	9 415 624,91
Утилизация ТКО	263 134,56
Экспертиза, испытания, поверка	398 596,11
Услуги по обращению с отходами	1 506 500,00
Электроэнергия по объекту	285 386,15
Итого:	1 347 135 970,34

На 01.01.2023	Начислено	Отражено в расходах	Остаток на 31.12.2024
123 641 391,94	1 347 135 970,34	1 456 360 505,51	14 416 856,77

Управленческие расходы:

Амортизация	4 109 333,40
Аренда помещения, транспорта	3 377 199,96
БГ на выполнение работ	4 301 183,24
БГ на гарантийный срок	321 439,85
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	94 522,07
Госпошлины	44 995,00
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	5 648,50
Имущественные налоги	117 255,00
Информационно-консультационные услуги	2 962 112,53
Командировочные расходы	97 239,45
Материалы, запчасти	461 357,59
Медосмотр по допуску к работе	8750,00
Обучение сотрудников	664 100,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	122 227,24

Оплата больничного	15 538,8
Оплата труда	10 943 103,24
Почтовые расходы	57 134,48
Прочие расходы	877 751,78
Расходы на электронные торги	70 000,00
Расходы по лицензиям	53 488,07
Ремонт, шиномонтаж, техобслуживание	1 116 314,65
Страхование имущества, оценка	196 806,28
Страхование строительных рисков	103 700,00
Страховые взносы	2 479 464,49
Топливо	1 132 405,42
Услуги связи	120 670,37
ИТОГО:	33 853 741,41

6. Залоги, поручительства третьих лиц по обязательствам Общества

В 2024 году Обществом для заключения контрактов были получены банковские гарантии на общую сумму 227 976 805,7 руб., которые учитываются на забалансовом счете 008. В управленческих затратах за 2024 год отражены суммы вознаграждения кредитным организациям за предоставленные гарантии на выполнение работ – 4 301 183,24 руб., гарантии на гарантийный срок – 321 439,85 руб.

7. Непрерывность деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор ООО «Магистраль» П.В.Волков

Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью 39
Тридцать девять листов
Директор ООО «Аудит-Эксперт»
Ларионов Ю.И.