

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год  
Общества с ограниченной ответственностью «Городское управление дорожно-строительных работ»**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Городское управление дорожно-строительных работ» (ООО «ГУДСР») за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: 620100 г. Екатеринбург, Сибирский тракт 34Б.

Дата образования: 26 апреля 2004

ИНН/КПП 6672165205/668501001

Уставный капитал: 30 000 (тридцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 442 человека.

Органами управления Обществом в 2021 г. являлся единоличный исполнительный орган (директор).

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

| № п/п | Наименование обособленного структурного подразделения                                      | Адрес (место нахождения) юридического лица                                 | КПП обособленного подразделения | Состояние                         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1     | Общество с ограниченной ответственностью «Городское управление дорожно-строительных работ» | 623400, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, Заводской проезд 15    | 661245003                       | Не действующее, подлежит закрытию |
| 2     | Строительный участок «Каменск-Уральский»                                                   | 623462, Свердловская область, Каменский район, пгт Мартюш, ул. Гагарина 34 | 661245001                       | Действующее                       |
| 3     | ООО «ГУДСР» обособленное подразделение                                                     | 624002, Свердловская область, Сыертский район, г.Арамилы, ул.Клубная 13А   | 668545001                       | Действующее                       |

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 24.03.2000 N 31н, от 18.09.2006 N 116н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 29.03.2017 N 47н, от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными Решением Верховного Суда РФ от 08.07.2016 N АКПИ16-443), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств,

приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования определяются организацией самостоятельно, исходя из планируемого срока использования для каждого основного средства.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для организационных нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, произведенных организацией, и предназначенных для продажи. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости, которая определяется в момент совершения операции.

Для оперативного учета готовой продукции применяются учетные (плановые) цены. В конце каждого месяца производится корректировка стоимости готовой продукции на сумму отклонения фактической себестоимости от плановой.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления в момент отгрузки, независимо от поступления денежных средств, иного имущества в счет оплаты в денежном выражении и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

### Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. В себестоимость продукции включаются производственные расходы общепроизводственные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные расходы являются расходами отчетного периода и в отчете о финансовых результатах отражаются по строкам «Управленческие расходы». Расходы на продажу являются расходами отчетного периода и в отчете о финансовых результатах отражаются по строкам «Коммерческие расходы».

### Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются в размере поступлений по ним. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости с учетом начисленных на отчетную дату процентов.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### *Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) поступления и возвраты денежных средств по одному и тому же договору с контрагентом; б) НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения затрат и платежи в осуществление этих затрат в арендных и иных аналогичных отношениях. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Векселя являются высоколиквидным активом, который можно предъявить к погашению, учитываемые на балансе общества, относятся к денежным эквивалентам. Депозитные вклады в банке классифицируются обществом в качестве финансовых вложений и не учитываются в составе денежных средств и эквивалентов.

### Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства на основании операционных результатов бухгалтерского учета после корректировок по статьям, налоговый учет которых отличается от бухгалтерского.

### Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить какие-либо существенные изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом. Все возможные изменения связаны с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

## Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1 Основные средства

3.1.1 По строке 1150 Баланса отражены следующие активы:

| Вид актива        | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019г. |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Основные средства | 98 805           | 123 937          | 124 579         |
| Итог              | 98 805           | 123 937          | 124 579         |

Основные средства, находящиеся в эксплуатации, включают объекты, используемые Обществом в производственно-хозяйственной деятельности.

3.1.2 Информация о движении основных средств, находящихся в эксплуатации, и накопленной амортизации за 2021 год представлена ниже (показатели представлены в тыс. руб):

| Группа ОС                                  | Первоначальная стоимость |             |         |                  | Амортизация       |            |                    |                  | Остаточная стоимость на конец периода |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|------------------|-------------------|------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|
|                                            | На начало периода        | Поступление | Выбытие | На конец периода | На начало периода | Начисление | Списание (выбытие) | На конец периода |                                       |
| Здания                                     | 3 311                    |             |         | 3 311            | 1 429             | 165        |                    | 1 549            | 1 717                                 |
| Сооружения                                 | 58 376                   | 920         |         | 59 296           | 44 630            | 1335       |                    | 45 965           | 13 330                                |
| Машины и оборудование                      | 113 992                  | 5 359       | 2 579   | 116 772          | 79 667            | 10 902     | 1 290              | 89 279           | 27 493                                |
| Офисное оборудование                       | 5 669                    | 1 038       |         | 6 707            | 3 262             | 1 333      |                    | 4 595            | 2 112                                 |
| Транспортные средства                      | 102 249                  | 5 609       | 10 689  | 97 169           | 30 673            | 17 927     | 5 342              | 43 258           | 53 911                                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 429                      |             |         | 429              | 428               | 1          |                    | 429              | 0                                     |
| Прочие виды ОС                             | 2 305                    |             |         | 2 305            | 2 063             |            |                    | 2 063            | 242                                   |
| Итог                                       | 286 331                  | 12 926      | 13 268  | 285 989          | 162 152           | 31 664     | 6 632              | 187184           | 98805                                 |

На конец отчетного периода Основные средства, находящиеся в процессе строительства, модернизации, дооборудования, не введенные в эксплуатацию ведены в таблице ниже

| Наименование объекта строительства | Стоимость затрат на строительство на 31.12.2021 |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Молниезащита битумных резервуаров  | 242                                             |
| <b>ИТОГО:</b>                      | <b>242</b>                                      |

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «отчете о финансовых результатах» в составе прочих (операционных) доходов и расходов. Переоценка основных средств не проводилась.

### 3.2 Запасы

Структура материально-производственных запасов за отчетный период представлена в таблице:

| Группа учета материалов                           | На начало года<br>(01.01.2021) | На конец года<br>(31.12.2021) | Отклонение   |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Сырье и материалы                                 | 148 435                        | 218 135                       | + 48 %       |
| Топливо                                           | 7 551                          | 6 990                         | - 7 %        |
| Запасные части                                    | 1 776                          | 5 840                         | + 328 %      |
| Специальная оснастка и специальная одежда         | 4 486                          | 2 962                         | - 33 %       |
| Материалы переданные в переработку (давальческие) | 395                            | 5 581                         | + 1400 %     |
| Прочие                                            | 25 676                         | 30 623                        | + 19 %       |
| <b>ИТОГО</b>                                      | <b>188 319</b>                 | <b>270 131</b>                | <b>+ 43%</b> |

Увеличение по группе «сырье и материалы» произошло в связи с существенным увеличением объектов капитального строительства, предполагающий длительный производственный цикл.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

### 3.3 Дебиторская задолженность

Ниже представлена структура дебиторской задолженности со сроком погашения менее 12 месяцев (данные в тыс.руб.):

| Вид задолженности                                                                                                           | На 31.12.2020 | На 31.12.2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):</b> | <b>88 637</b> | <b>218 213</b>   |
| ООО «АСТ-Групп»                                                                                                             | 3396          | 10 780           |
| ООО «ЛУКОЙ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ»                                                                                                | 2485          |                  |
| ООО СК «Дорстройинвест»                                                                                                     | 1 219         |                  |
| ООО «Прспект»                                                                                                               | 1 668         | 0                |
| ООО «ПГС Систем»                                                                                                            | 1372          | 0                |
| ИП Семенов А.В.                                                                                                             |               | 7 238            |
| ООО «ПТК+»                                                                                                                  | 1 000         |                  |
| ООО «СК Сибирская»                                                                                                          | 3 056         | 1 646            |
| ООО «Союз Автодор»                                                                                                          | 25 156        | 63 104           |
| АО «Трест Уралтрансспецстрой»                                                                                               | 11 245        | 83 379           |
| ООО УТСС Дорожная инфраструктура                                                                                            |               | 1 842            |
| ООО «УГМК-Телеком»                                                                                                          | 17 301        |                  |
| ООО «Дорожные технологии»                                                                                                   | 5 000         |                  |
| ИП Смирнова Наталия Алексеевна                                                                                              | 8450          |                  |
| АО ЕТК                                                                                                                      |               | 4 813            |
| ООО Каменск-Строй                                                                                                           |               | 4 702            |
| ООО Мостстройпроект                                                                                                         |               | 34 849           |
| ООО Прспект                                                                                                                 |               | 2 075            |

|                                                                                           |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Прочие                                                                                    |                | 3 785          |
| <b>Авансы, выданные поставщикам, в том числе<br/>(детализировано свыше 1 млн.рублей):</b> | <b>111 707</b> | <b>132 616</b> |
| ООО «АСТ-ГРУПП»                                                                           | 22 304         | 2 279          |
| Практика ЛК ООО                                                                           |                | 5 547          |
| ООО Совком Лизинг                                                                         |                |                |
| АО Трест УТСС                                                                             |                | 2 493          |
| АО «Екатеринбурггаз»                                                                      | 3 822          |                |
| ОАО «ЕЭСК»                                                                                | 3 803          | 4 563          |
| ООО «Коматцу БОТЛ Финанс СНГ»                                                             | 3 960          |                |
| ООО «Интеза лизинг»                                                                       | 3 100          |                |
| ООО «Мостстройпроект»                                                                     | 41 667         |                |
| ООО ПК «Базовый»                                                                          | 3 018          | 5 165          |
| АО Трест УТСС                                                                             | 6 253          |                |
| ООО ИЦ «ДТ»                                                                               | 2 768          | 12 334         |
| ООО СК «Сибирская»                                                                        | 4 105          |                |
| Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО                                                    | 1 729          |                |
| Газпромнефть-Региональные продажи ООО                                                     |                | 10 978         |
| ОАО «Уралгипротранс»                                                                      | 4 122          |                |
| ООО «ВК»                                                                                  |                | 2 945          |
| ООО Вольво Восток                                                                         |                | 1 933          |
| ООО Генезис                                                                               |                | 1 226          |
| ООО ЕАДП                                                                                  |                | 22 291         |
| АО ЕТК                                                                                    |                | 5 634          |
| ООО ИНЖИН                                                                                 |                | 1 010          |
| ИП Еремейкин                                                                              |                | 5 452          |
| ООО Проектурал.ру                                                                         |                | 11 216         |
| ООО Проспект                                                                              |                | 10 959         |
| Ресурс УРАЛА                                                                              |                | 3 586          |
| СМЭП Екатеринбурга                                                                        |                | 3 312          |
| УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ<br>ЭКСПЕРТИЗЫ                                                  |                | 1 339          |
| ОАО Уралгипротранс                                                                        |                | 1 483          |
| Прочие                                                                                    | 11 055         | 17 034         |
| <b>Прочая дебиторская задолженность, в том. числе</b>                                     | <b>375 104</b> | <b>478 473</b> |
| Предоставленные беспроцентные займы                                                       | 10 078         | 11 078         |
| Выполненные этапы по незавершенным работам                                                | 367 942        | 467 395        |
| Справочно:                                                                                |                |                |
| Дебиторская задолженность, признанная<br>сомнительной по которой создан резерв            | 9 899          | 9 899          |
| <b>Итого</b>                                                                              | <b>575 447</b> | <b>805 810</b> |

### 3.4 Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ГУДСР» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2021 года составляли 438 953 тыс. рублей. Структура состава и движения финансовых вложений за отчетный год приведена в таблице.

| Вид вложения                                                  | На начало отчетного года, тыс.руб. | Перечислено в течение отчетного года, тыс.руб. | Погашено в течение отчетного года, тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2021 года, тыс.руб. |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Краткосрочные финансовые вложения</b>                      |                                    |                                                |                                              |                                     |
| Предоставленный займ ООО «СК Сибирская»                       | 20 038                             | 0                                              | 0                                            | 20 038                              |
| Предоставленный займ ООО ИЦ «Дорожные Технологии» 5%          | 3 015                              | 0                                              | 0                                            | 1 588                               |
| Депозитный вклад ПАО КБ «УБРИР»                               |                                    | 0                                              |                                              |                                     |
| Депозитный вклад Филиал «Центральный» Банка ВТБ               | 162 000                            | 1 864 500                                      | 1 712 500                                    | 314 000                             |
| Депозитный вклад ФАКБ "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ" (ПАО) ЧЕЛЯБИНСКИЙ. | 0                                  |                                                |                                              | 0                                   |
| Депозитный вклад ФСКБ Приморья "Примсоцбанк"                  | 253 900                            | 1 316 850                                      | 1 440 450                                    | 130 300                             |
| Депозитный вклад Уральский филиал АО «Райффайзенбанк»         |                                    | 3 000                                          |                                              | 3 000                               |
| Депозитный вклад ПАО «Меткомбанк»                             |                                    | 290 000                                        | 290 000                                      |                                     |
|                                                               |                                    |                                                |                                              |                                     |
|                                                               |                                    |                                                |                                              |                                     |
| <b>ИТОГО</b>                                                  | <b>438 953</b>                     | <b>3 474 350</b>                               | <b>3 442 950</b>                             | <b>468 927</b>                      |

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

| Вид денежных средств                            | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2021 г. |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях  | 156 053          | 215 370          |
| Денежные средства в кассе                       | 62               | 61               |
| Денежные средства на корпоративных картах       | 102              | 195              |
| <b>Итого строка 1250 бухгалтерского баланса</b> | <b>156 217</b>   | <b>215 626</b>   |

По состоянию на 31 декабря 2021 года все денежные средства, имеющиеся у Общества, доступны для использования без каких-либо ограничений.

### 3.6 Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021г. полностью оплачен. За отчетный период чистая прибыль общества составила 482 578 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество принимало решение о выплате дивидендов в размере 407 000 тыс. рублей.

### 3.8 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2021 Общество имело долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями в сумме 65 тыс.руб.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам кредитов и займов в течение 2021 года представлена в таблице (данные в тыс. руб.):

|                                      | На начало<br>отчетного года | Получено<br>(начислено) | Погашено<br>(оплачено) | Остаток на<br>конец<br>отчетного<br>года |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| <b>Кредитные обязательства</b>       |                             |                         |                        |                                          |
| ФСКБ приморья<br>"Примсоцбанк"       | 0,00                        | 1 265 664               | 1 265 664              | 0,00                                     |
| БАНК ВТБ<br>(ПАО)                    | 0,00                        | 676 171                 | 676 171                | 0,00                                     |
| <b>Проценты по кредитам и займам</b> |                             |                         |                        |                                          |
| ФСКБ приморья<br>"Примсоцбанк"       | 40                          | 7070                    | 7 111                  | 0,00                                     |
| БАНК ВТБ<br>(ПАО)                    | 24                          | 5 046                   | 5 070                  | 0,00                                     |

Вся сумма расходов на проценты по займам включена в строку 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах. Штрафные санкции по договорам кредита, займа отсутствуют.

#### **Ограничительные условия.**

Кредитные соглашения содержат определенные ограничения. В частности, на Общество накладываются обязательства по поддержанию объема операций в денежном выражении по расчетному счету организации, открытому в кредитной организации, выдавшей кредит. В 2021 году Общество условия кредитных соглашений не нарушало.

### **3.9 Кредиторская задолженность**

Ниже представлена структура кредиторской задолженности:

| Вид задолженности                                                                                              | На 31.12.2020,<br>тыс. руб | На 31.12.2021,<br>тыс. руб |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):</b> | <b>227 585</b>             | <b>382 416</b>             |
| ООО «АСТ-Групп»                                                                                                | 74 904                     | 90 281                     |
| ООО «ВЕГАЛАЙН»                                                                                                 | 3 545                      | 2 889                      |
| ООО «ГЦЗ»                                                                                                      | 41 998                     | 15 033                     |
| ООО «Аспект ТВ»                                                                                                | 0                          |                            |
| ООО «ИЦ Дорконтроль»                                                                                           | 3 255                      | 1 424                      |
| ИП Лебянкина Е.Ю.                                                                                              | 1 693                      |                            |
| ООО ТПО «ЕАЗ»                                                                                                  | 13 000                     | 116 227                    |
| ИП Еремейкин                                                                                                   | 0                          | 9 214                      |
| ООО «Прспект»                                                                                                  | 31 042                     |                            |
| ООО «ПГС Систем»                                                                                               | 3 906                      |                            |
| ООО «ПИЛТОН-СТРОЙ»                                                                                             | 1 354                      |                            |
| АО (Н) «Вольво Восток»                                                                                         | 1 318                      |                            |
| ЕМУП СМЭП г. Екатеринбурга                                                                                     | 2 415                      | 2 966                      |
| АО «Свердловскавтодор»                                                                                         | 1 371                      |                            |
| ООО «Ураласбест»                                                                                               | 8 653                      | 2 422                      |
| ООО «ТРЕСТ УТСС»                                                                                               | 5 700                      | 35 097                     |
| ООО ЧОО «Штурм»                                                                                                | 0                          | 1 763                      |
| ООО ЕАДП                                                                                                       | 0                          | 6 130                      |
| ИП Лебянкина                                                                                                   | 0                          | 1 701                      |
| ИП Саакян                                                                                                      | 0                          | 2 129                      |
| ИП Кагарманов                                                                                                  | 0                          | 1 424                      |
| ИП Шарипов                                                                                                     | 0                          | 1 459                      |
| ООО Каменс-Строй                                                                                               | 0                          | 5 997                      |
| ООО Кронос                                                                                                     | 0                          | 3 595                      |
| ООО Ланди                                                                                                      | 0                          | 1 400                      |

|                                                                                |                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| ООО Мостстройпроект                                                            | 0              | 10 273           |
| НИИ МИГС                                                                       | 0              | 3 057            |
| ООО Полипластик Урал                                                           | 0              | 20 035           |
| ООО Проспект                                                                   | 0              | 14 167           |
| ООО Радастрой                                                                  | 0              | 5 627            |
| ООО Стройсфера                                                                 | 0              | 4 485            |
| ООО УА                                                                         |                | 1 097            |
| ООО УралэкосервисТранс                                                         |                | 1 435            |
| ООО УТСС Дорожная инфраструктура                                               |                | 1 780            |
| ЦОД МБУ                                                                        |                | 2 390            |
| ООО Энерговектор                                                               |                | 2 139            |
| Прочие                                                                         | 33 431         | 17 780           |
| <b>Авансы, полученные от покупателей</b>                                       | <b>364 205</b> | <b>519 756</b>   |
| МКУ "Управление капитального строительства города Екатеринбурга"               | 200 000        | 425 384          |
| ОАО "Трест Уралтрансспецстрой"                                                 | 93 797         | 24 936           |
| ООО "УТСС Дорожная Инфраструктура"                                             | 69 514         | 69 436           |
| Прочие                                                                         | 894            | 0                |
| <b>Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.</b>                               | <b>214 587</b> | <b>186 283</b>   |
| Задолженность по налогам и сборам, вносам в государственные внебюджетные фонды | 173 105        | 162 879          |
| Задолженность с персоналом по оплате труда                                     | 9 805          | 13 787           |
| НДС с полученных авансов                                                       | - 60 701       | - 86 626         |
| <b>ИТОГО</b>                                                                   | <b>806 377</b> | <b>1 088 455</b> |
| <b>в т.ч. долгосрочная</b>                                                     | <b>9 294</b>   | <b>0</b>         |

### 3.10 Оценочные обязательства

#### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам:

Резерв создан в отчетном году в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2021. Оценка (расчет) резерва был произведен по однородным группам работников исходя из количества дней отпусков, не использованных на отчетную дату, фонда оплаты труда данной группы. Страховые взносы были приняты за величину 31% от величины причитающегося отпуска. На основании данного расчета, Общество полагает, что возможная сумма выплаты в 2022 году на оплату отпусков работникам составит 23 021 тыс. руб.

Остаток резерва по оплате отпусков по состоянию на 01.01.2021 составлял 15 947 тыс. рублей. В отчетном году резерв был израсходован на 15 289 тыс. рублей, а так же создан новый резерв на сумму 22 362 тыс. рублей.

Таким образом, остаток резерва составляет 23 021 тыс. рублей.

### **4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 и 2021 гг. представлена в следующей таблице:

В 2021 году:

| Виды деятельности                                            | Выручка<br>(нетто) | Себестоимость    | Валовая<br>прибыль |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Производство и реализация асфальтобетонной продукции         | 607 507            | 475 045          | 132 462            |
| Содержание автомобильных дорог                               | 283 816            | 276 916          | 6 900              |
| Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог, | 2 149 608          | 1 929 775        | 219 833            |
| Ремонт автомобильных дорог                                   | 1 487 421          | 1 162 051        | 325 370            |
| Прочее                                                       | 78 834             | 10 888           | 67 946             |
| <b>Итого.</b>                                                | <b>4 607 186</b>   | <b>3 854 675</b> | <b>752 511</b>     |

В 2020 году:

| Виды деятельности                                            | Выручка<br>(нетто) | Себестоимость    | Валовая<br>прибыль |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Производство и реализация асфальтобетонной продукции         | 786 865            | 504 704          | 282 161            |
| Содержание автомобильных дорог                               | 259 005            | 229 597          | 29 408             |
| Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог, | 1 445 050          | 1 233 860        | 211 190            |
| Ремонт автомобильных дорог                                   | 1 278 926          | 1 031 360        | 247 566            |
| Прочее                                                       | 34 625             | 25 241           | 9 384              |
| <b>Итого.</b>                                                | <b>3 804 471</b>   | <b>3 024 763</b> | <b>779 708</b>     |

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

| Вид расходов                                             | 2021 год         | 2020 год         |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Оплата труда                                             | 252 602          | 232 431          |
| Налоги на ФОТ                                            | 77 511           | 71 870           |
| Лизинг                                                   | 98 016           | 190 869          |
| Материальные затраты                                     | 1 286 929        | 963 485          |
| Услуги сторонних организаций,                            | 1 949 704        | 1 377 544        |
| в т.ч. субподряд                                         | 1 762 200        | 1 196 806        |
| Аренда имущества                                         | 82 113           | 88 564           |
| Прочие затраты                                           | 107 800          | 100 000          |
| <b>Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах</b> | <b>3 854 675</b> | <b>3 024 763</b> |

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

| Вид расходов                                             | 2021 г.       | 2020 г.       |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Зарплата управленческого персонала                       | 45 612        | 36 826        |
| Налоги на ФОТ                                            | 13 426        | 10 908        |
| Связь, интернет                                          | 1 905         | 1 614         |
| Приобретение и обслуживание оргтехники                   | 3 776         | 4 893         |
| Расходы по программному обеспечению                      | 3 429         | 3 244         |
| Аудиторские услуги                                       | 220           | 220           |
| Амортизация                                              | 1 629         | 1 259         |
| Подбор работников                                        | 1 431         | 501           |
| Прочие                                                   | 9 657         | 10 162        |
| <b>Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах</b> | <b>81 085</b> | <b>69 627</b> |

#### 4.1 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы представлены следующими статьями:

| Вид доходов                                               | 2021 г.       | 2020 г.        |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Списание задолженности                                    | 177           | 11 984         |
| Оприходование излишков в результате инвентаризации        | 9 569         | 1 576          |
| Страховая премия                                          | 0             | 0              |
| Возмещение ФСС                                            | 575           | 369            |
| Реализация ОС                                             | 9 029         | 52 658         |
| Доходы от реализации материально-производственных запасов | 53 602        | 56 816         |
| Прочие                                                    | 8 315         | 2 039          |
| <b>Итого строка 2340 Отчета о финансовых результатах</b>  | <b>81 267</b> | <b>125 442</b> |

Прочие расходы представлены следующими статьями:

| Вид расходов                                                        | 2021 г.        | 2020 г.       |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Пени, штрафы по налогам                                             | 6 295          | 541           |
| Благотворительность                                                 | 7 800          | 7 000         |
| Проведение мероприятий (в т.ч. праздничных, подарки к праздникам)   | 1 255          | 5 008         |
| Госпошлины                                                          | 698            | 27            |
| Судебные издержки, присужденные штрафы, пени, возмещения, претензии | 206            | 1 077         |
| Единовременная комиссия по кредитной линии                          | 0              | 5 060         |
| Себестоимость реализованных ОС                                      | 2              | 272           |
| Себестоимость реализованных МПЗ                                     | 53 806         | 53 584        |
| Комиссия по банковской гарантии                                     | 15 122         | 14 218        |
| Штрафы государственных инспекций и органов                          | 6 295          | 2 610         |
| Резерв по сомнительным долгам                                       | 0              | 0             |
| Услуги банка                                                        | 1 329          | 761           |
| Налог на имущество, транспортный налог                              | 3 195          | 519           |
| Расходы от ликвидации ОС                                            | 0              | 0             |
| Прочие                                                              | 35 212         | 4 369         |
| <b>Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах</b>            | <b>131 215</b> | <b>95 046</b> |

#### **5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

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

| №<br>пп | Полное фирменное наименование<br>(наименование для некоммерческой организации) или<br>фамилия, имя, отчество связанной<br>стороны | Место нахождения<br>юридического лица<br>или место жительства<br>физического лица<br>(указывается только<br>с согласия<br>физического лица) | Дата<br>наступления<br>основания<br>(оснований) | Дата<br>прекращения<br>основания | Доля<br>участия<br>связанно<br>й<br>стороны<br>в уставно<br>м<br>капитале<br>общества,<br>% |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1       | 2                                                                                                                                 | 3                                                                                                                                           | 4                                               | 5                                | 6                                                                                           |
| 1       | Козловский Андрей Борисович                                                                                                       | г. Екатеринбург                                                                                                                             | 13.07.2019                                      | Актуально на<br>отчетную дату    | 7%                                                                                          |
| 2       | Козловская Марина Андреевна                                                                                                       | г. Екатеринбург                                                                                                                             | 13.07.2019                                      | Актуально на<br>отчетную дату    | 23%                                                                                         |

|   |                                |                 |            |                            |     |
|---|--------------------------------|-----------------|------------|----------------------------|-----|
| 3 | Осинцев Александр Геннадьевич  | г. Екатеринбург | 03.06.2019 | Актуально на отчетную дату | 30% |
| 4 | Пустозёров Павел Александрович | г. Екатеринбург | 03.06.2019 | Актуально на отчетную дату | 10% |
| 5 | Семенов Андрей Владимирович    | г. Екатеринбург | 17.07.2017 | Актуально на отчетную дату | 30% |

Связанные стороны – юридические лица: (с минусом отражена дебиторская задолженность)

1) ООО «Груберский щебеночный завод»

| Сальдо на начало | Дт      | Кт      | Сальдо на конец |
|------------------|---------|---------|-----------------|
| 41 998           | 191 038 | 164 074 | 15 034          |

Характер отношений с ООО «ГЦЗ» заключается в поставке инертных материалов для нужд ООО «ГУДСР»

2) ООО «ПК Базовый»

| Сальдо на начало | Дт     | Кт     | Сальдо на конец |
|------------------|--------|--------|-----------------|
| -3 563           | 23 163 | 21 561 | -5 165          |

Характер отношений с ООО «ПК Базовый» заключается в сдаче в аренду производственных помещений и площадей для нужд ООО «ГУДСР»

3) ООО «АСТ-ГРУПП»

| Сальдо на начало | Дт        | Кт        | Сальдо на конец |
|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| - 45682          | 1 065 265 | 1 096 897 | 77 313          |

Характер отношений с ООО «АСТ-Групп» заключается в выполнении субподрядных работ для нужд ООО «ГУДСР», а так же для нужд других коммерческих и государственных заказчиков.

4) ООО «СК Сибирская»

| Сальдо на начало | Дт     | Кт     | Сальдо на конец |
|------------------|--------|--------|-----------------|
| -7 982           | 87 192 | 89 558 | -5 617          |

Характер отношений с ООО «СК Сибирская» заключается в сдаче в аренду производственных помещений и площадей для нужд ООО «ГУДСР», а так же поставке теплоэнергии.

5) ООО «ЛУНА»

| Сальдо на начало | Дт    | Кт    | Сальдо на конец |
|------------------|-------|-------|-----------------|
| - 60             | 4 228 | 4 228 | -60             |

Характер отношений с ООО «ЛУНА» заключается в сдаче в аренду офисных помещений для нужд ООО «ГУДСР», а так же предоставлении услуг гостиницы для гостей ООО «ГУДСР»

## 6) ИП Семенов Андрей Владимирович

| Сальдо на начало | Дт      | Кт      | Сальдо на конец |
|------------------|---------|---------|-----------------|
| 0                | 220 057 | 212 818 | - 7 238         |

Характер отношений с ИП Семенов Андрей Владимирович заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям.

## 7) ИП Осинцев Александр Геннадьевич

| Сальдо на начало | Дт      | Кт      | Сальдо на конец |
|------------------|---------|---------|-----------------|
| -225             | 330 152 | 330 377 | 0               |

Характер отношений с ИП Осинцев Александр Геннадьевич заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям.

## 8) ИП Смирнова Наталья Алексеевна

| Сальдо на начало | Дт      | Кт      | Сальдо на конец |
|------------------|---------|---------|-----------------|
| - 8 641          | 231 478 | 240 008 | -112            |

Характер отношений с ИП Смирнова Наталья Алексеевна заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С НЕЙ

Общество подвержено финансовым и правовым рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

## 7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2021 году Компания отразила чистую прибыль в размере 482 578 тыс. руб.

По мнению руководства, Компания сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

1) В марте 2022 решением общего собрания участников Общества, было принято решение о распределении прибыли общества в размере 241 335 тыс. руб. между его участниками.

2) По состоянию на дату предоставления отчетности в обществе продолжается выездная налоговая проверка за период с 2018-2019 гг.

28.03.2022г.

Директор



*[Handwritten signature]*

Истомин В.В.