

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Городское управление дорожно-строительных работ»  
За 2022 год**

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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 2022 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.

Основным видом деятельности общества в 2022 году являлось строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 468 человека.

Органами управления Обществом в 2022 г. являлся единоличный исполнительный орган - директор, за отчетный период должность занимал Истомин Владислав Викторович. (п. 31 ПБУ 4/99).

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, Сысертский 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

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. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

## Материально-производственные запасы

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» 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 ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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 ФСБУ 5/2019 «Запасы», 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.

### Формирование выручки по незавершенному производству

В бухгалтерском учете

ООО ГУДСР оценивает на отчетную дату 31.12 в денежном выражении фактически выполненные непринятые заказчиком работы, из выручки выделяется в денежном выражении работы субподрядчиков, непредъявленных на отчетную дату.

В налоговом учете:

Принятая по бухгалтерскому учету выручка на 31.12 за минусом субподрядных работ не учитывается при формировании базы по налогу на прибыль.

### Формирование расходов по незавершенному производству

В бухгалтерском учете

Прорабы списывают по состоянию на 31.12 фактически использованные материалы.

В налоговом учете

Прямые затраты формируют налоговую базу по налогу на прибыль организации по следующей формуле

Незаверш.про-во

\* 100 = % расходов исполнения по договору

(Незаверш. +подписанная выручка по договору)

Формула применяется для прямых затрат:

- материалы
- оплата труда
- налоги на ФОТ
- услуги машин и механизмов наемные
- Услуги машин и механизмов собственные

### Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год в связи с 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2020 «Бухгалтерский учет аренды».

## **Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

### 3.1 Основные средства

3.1.1 По строке 1150 Баланса отражены следующие активы:

Вид актива	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Основные средства в т.ч.		98 805	123 937
Основные средства в организации	42 253	45 558	
Арендованное имущество	303 339	332 635	
Приобретение компонентов основных средств		242	
Итого	345 593	378 435	123 937



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 2022 год представлена ниже (показатели представлены в тыс. руб):

Группа ОС	Первоначальная стоимость				Амортизация				Остаточная стоимость
	На начало периода	поступление	Выбытие	На конец периода	На начало периода	Списание (выбытие)	Начисление	На конец периода	
Здания	3 311			3 311	1 594		165	1 758	1 553
Сооружения	59 295	1 264		60 559	45 965		1 555	47 521	13 038
Машины и оборудование (кроме офисного)	211 263	50 222	3 813	257 672	183 724	3 400	51 748	232 072	25 600
Офисное оборудование	6 656	545		7 201	4 592		1 219	5 811	1 390
Транспортные средства	7 356	100 181	80	107 457	6 447	80	100 417	106 784	673
Производственный и хозяйственный инвентарь	429			429	429			429	0
Другие виды основных средств	2 063	3 679		5 742	2 063		3 679	5 742	0
<b>Итого ОС</b>	<b>290 373</b>	<b>155 891</b>	<b>3 893</b>	<b>442 371</b>	<b>244 814</b>	<b>3 480</b>	<b>158 783</b>	<b>400 117</b>	<b>42 254</b>
ППА									
Машины и оборудование (кроме офисного)	115 242	10 029		125 271			11 631	11 631	113 640
Транспортные средства	254 201	111 752	89 813	276 140	36 809	38 281	8 794	86 441	189 699
<b>Итого ППА</b>	<b>369 443</b>	<b>121 781</b>	<b>89 813</b>	<b>401 411</b>	<b>36 809</b>	<b>38 281</b>	<b>20 425</b>	<b>98 072</b>	<b>303 339</b>
<b>Итого</b>	<b>659 816</b>	<b>277 672</b>	<b>93 706</b>	<b>843 782</b>	<b>281 623</b>	<b>41 761</b>	<b>179 208</b>	<b>498 189</b>	<b>345 593</b>

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

Информация об объектах основных средств, предоставленных по договору аренды (п.32 ПБУ 6/01).

ООО ГУДСР сдает в аренду технику в ООО ГЦЗ:

1. Грузовой самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 г/н X796HE96 VIN X9PJSG0D2DW110188
2. Грузовой самосвал MAZ 6516 B5 (481-000) г/н A008YU/196 VIN Y3M650185D0000458
3. Автобус ПАЗ-3332054 VIN X1M3205H080003681
4. Автомобиль ГАЗ-33023 VIN X9633023080595380
5. Автомобиль КАМАЗ-65115-24 В 483 СН 196 VIN XTC651154F1317768
6. Грузовой самосвал MAZ 6516 B5 (481-000) г/н E984CO/196 VIN Y3M6501B5D0000292
7. Грузовой самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 г/н Y006EH96 VIN X9PJSG0D4CW106836

ООО ГУДСР сдает в аренду технику в ООО ИЦ ДТ:

1. ГАЗ 2752 VIN X96275200H0831834

Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды (п.32 ПБУ 6/01).

От ООО СК Сибирская

1. Промышленная площадка, расположенная на земельном участке площадью 100 054 кв.м., кадастровый номер 66:41:0000000:610 по адресу: г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, 28.
2. Установка автовзвешивания инд.№ А00000064
3. Депо для тепловоза, инд. № 00000002
4. Хранилище ПАВ, инд. № 00000003
5. Литер А, А1, Административное здание, инв.№ 1/31/1282/А/21 помещение 16, площадь 15,8 кв.м. по адресу Сибирский тракт д.28

От ООО Луна

1. Здание по адресу Сибирский тракт, 34Б.

От ООО СУЭРЖ

1. КАМАЗ – 5 шт.

### 3.2 Запасы

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

Группа учета материалов	На начало года (01.01.2022)	На конец года (31.12.2022)	Отклонение
Сырье и материалы	201 195	201 217	- 9 %
Топливо	6 990	10 718	+ 53 %
Запасные части	5 840	9 262	+ 58 %
Специальная оснастка и специальная одежда	2962	4723	+ 59 %
Материалы переданные в переработку (давальческие)	5582	3 003	- 46 %
Прочие	50 780	27 678	+ 8 %
<b>ИТОГО</b>	<b>273 349</b>	<b>256 601</b>	<b>- 6%</b>

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 31.12.2021	На 31.12.2022 г.
<b>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):</b>	<b>218 213</b>	<b>105 444</b>
ООО «АСТ-Групп»	10780	2 237
ООО Стройсити	0	1 421
ООО «Пилтон-Строй»	0	3 217
СМЭП Екатеринбурга ЕМУП	0	2 958
ООО Форстрой	0	2 125
ИП Семенов А.В.	7238	5 720
ООО «СК Сибирская»	1 646	0
ООО «Союз Автодор»	63104	0
АО «Трест Уралтрансспецстрой»	83 379	83 412
ООО УТСС Дорожная инфраструктура	1 842	0
АО ЕТК	4 813	0
ООО Каменск-Строй	4 702	0
ООО Мостстройпроект	34 849	0
ООО Проспект	2 075	0
Прочие	3 785	4 354
<b>Авансы, выданные поставщикам, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):</b>	<b>132 616</b>	<b>331 447</b>
ООО «АСТ-ГРУПП»	2 279	30 564
Практика ЛК ООО	5 547	0
АО Трест УТСС	2493	0
ОАО «ЕЭСК»	4 563	4 050
ООО ГАРД		4 006
ООО «ГЦЗ»		31 063
ООО ЕАЗ ТПО		115 498
ООО ПК «Базовый»	5 165	6 804
РГ Лизинг		4 580
ООО ИЦ «ДТ»	12 334	30 185
ООО Сеть		2 842
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	10 978	2 101
ООО «ВК»	2 945	0
ООО Вольво Восток	1 933	0
ООО Генезис	1 226	0
ООО ЕАДП	22 291	47 878
АО ЕТК	5 634	0
ООО ИНЖИН	1 010	0
ИП Еремейкин	5 452	0
ООО Проектурал.ру	11 216	16 699
ООО Проспект	10 959	0
Ресурс УРАЛА	3 586	3 586
СМЭП Екатеринбурга	3 312	3 796
УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ	1 339	0
ОАО Уралгипротранс	1 483	0
ООО СК Сибирская	0	2 658
ООО Территория Т	0	1 150
ООО Уралэксервистранс	0	1 948
ООО ПСК Эверест	0	6 404
ООО «Югор-Урал»	0	3 943
Прочие	17 034	11 691
<b>Прочая дебиторская задолженность, в том. числе</b>	<b>478 473</b>	<b>369 894</b>
Предоставленные беспроцентные займы	11 078	4 800
Выполненные этапы по незавершенным работам	467 395	438 994
Справочно:		
Дебиторская задолженность, признанная сомнительной по которой создан резерв	9 899	4 957
<b>Итого</b>	<b>805 810</b>	<b>806 785</b>



### 3.4 Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ГУДСР» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2022 года составляли 468 927 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 31.12.2022 года, тыс.руб.
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>				
Предоставленный займ ООО «СК Сибирская»	20 038	0	560	19 478
Предоставленный займ ООО ИЦ «Дорожные Технологии» 5%	1 589	0	1 589	0
Депозитный вклад Филиал «Центральный» Банка ВТБ	314 000	542 000	292 000	564 000
Депозитный вклад ФСКБ Приморья "Примсоцбанк"	130 300	369 500	130 300	369 500
Депозитный вклад Уральский филиал АО «Райффайзенбанк»	3 000		3 000	0
<b>ИТОГО</b>	<b>468 927</b>	<b>911 500</b>	<b>427 449</b>	<b>952 978</b>

### 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Вид денежных средств	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	215 370	692 732
Денежные средства в кассе	61	133
Денежные средства на корпоративных картах	195	74
Денежные средства на торговых площадках		25 089
<b>Итого строка 1250 бухгалтерского баланса</b>	<b>215 626</b>	<b>718 028</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 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 31.12.2022г. полностью оплачен.

За отчетный период чистая прибыль общества составила 625 879 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество принимало решение о выплате дивидендов в размере 471 335 тыс. рублей.

Общество приняло решение направить нераспределенную прибыль на формирование резервного капитала в сумме 209 988 тыс.руб.

### 3.8 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2022 Общество имело долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями в сумме 70 тыс.руб.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам кредитов и займов в течение 2022 года представлена в таблице (данные в тыс. руб.):

	На начало отчетного года	Получено (начислено)	Погашено (оплачено)	Остаток на конец отчетного года
<b>Кредитные обязательства</b>				
ФСКБ приморья "Примсоцбанк"	0	1 483 229	1 483 229	0
БАНК ВТБ (ПАО)	0	355 915	355 915	0
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО		212 612	212 612	0
<b>Проценты по кредитам и займам</b>				
ФСКБ приморья "Примсоцбанк"	0	18 150	18 150	0
БАНК ВТБ (ПАО)	0	5 320	5 250	70
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	0	4 428	4428	

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 2022 году Общество условия кредитных соглашений не нарушало.

#### **3.9 Кредиторская задолженность**

Ниже представлена структура кредиторской задолженности:

Вид задолженности	На 31.12.2021, тыс. руб	На 31.12.2022, тыс. руб
<b>Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):</b>	<b>382 416</b>	<b>393 204</b>
ООО «АСТ-Групп»	90 281	30 622
ООО «ВЕГАЛАЙН»	2 289	0
ООО «ГЦЗ»	15 033	0
ООО «Бау-Инжиниринг»	0	8 304
ООО «ИЦ Дорконтроль»	1 424	0
ООО «Благо»	0	10 071
ООО ТПО «ЕАЗ»	116 227	172 815
ИП Еремейкин	9 214	4 717
ООО «ВК»	0	1 884
ООО ИЦ «Дорконтроль»	0	1 369
ООО «ПИЛТОН-СТРОЙ»	0	26 176
ООО «Луна»	0	1 835
ЕМУП СМЭП г. Екатеринбурга	2 966	25 247
ООО «Мегапроф»	0	15 974
ООО «Ураласбест»	2 422	5 194
ООО «ТРЕСТ УТСС»	35 097	15 635
ООО ЧОО «Штурм»	1 763	2 111
ООО ЕАДП	6 130	0
ИП Лебянкина	1 701	0
ИП Саакян	2 129	0
ИП Кагарманов	1 424	0
ИП Шарипов	1 459	0
ООО Каменс-Строй	5 997	0



ООО Кронос	3 595	0
ООО Ланди	1 400	3 694
ООО Мостстройпроект	10 273	0
НИИ МИГС	3 057	0
ООО Полипластик Урал	20 035	0
ООО Проспект	14 167	0
ООО Радастрой	5 627	2 148
ООО Стройсфера	4 485	0
ООО УА	1 097	0
ООО УралэкосервисТранс	1 435	2 898
ООО УТСС Дорожная инфраструктура	1 780	0
ЦОД МБУ	2 390	1 605
ООО Энерговектор	2 139	2 139
ООО «Стройсити»	0	13 895
ООО ПроектУрал.ру	0	2 007
ООО Территория Т	0	4 759
ООО УК Теплокомплекс	0	6 108
ОАО Уралгипротранс	0	6 759
ООО Форматек	0	1 006
ООО Форстрой	0	1 609
ООО Энергокомплекс	0	1 584
ООО Энергопром	0	4 370
Прочие	17 780	18 805
<b>Авансы, полученные от покупателей</b>	<b>519 756</b>	<b>1 329 211</b>
МКУ "Управление капитального строительства города Екатеринбурга"	425 384	1 322 807
ОАО "Трест Уралтрансспецстрой"	24 936	0
ООО "УТСС Дорожная Инфраструктура"	69 436	6 404
Прочие	0	0
<b>Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>186 283</b>	<b>338 333</b>
Задолженность по налогам и сборам, вносам в государственные внебюджетные фонды	162 879	379 130
Задолженность с персоналом по оплате труда	13 787	16 911
НДС с полученных авансов	- 86 626	- 221 535
<b>ИТОГО</b>	<b>1 088 455</b>	<b>2 060 748</b>
<b>в т.ч. долгосрочная</b>	<b>0</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 31.12.2022. 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 30,9 % от величины причитающегося отпуска. На основании данного расчета, Общество полагает, что возможная сумма выплаты в 2022 году на оплату отпусков работникам составит 29 682 тыс. руб.

Остаток резерва по оплате отпусков по состоянию на 01.01.2022 составлял 23 021 тыс. рублей. В отчетном году резерв был израсходован на 23 021 тыс. рублей, а так же создан новый резерв на сумму 29 682 тыс. рублей.

Таким образом, остаток резерва составляет 29 682 тыс. рублей.



### 3.11 Обеспечения

Информация об обеспечениях и обязательствах:

ООО ГУДСР является поручителем у ООО «АСТ-Групп» по договорам:

Интеза Лизинг договор ИЛ-Е-002ФЛ-22 от 14.01.2022	(Каток) на сумму	8 701 634,25 руб.
Интеза Лизинг договор ИЛ-Е-001ФЛ-22 от 14.01.2022	(Фронт.погрузчик) на сумму	6 384 964,98 руб.
Регион Групп Лизинг договор 8256/211222 от 21.12.2022	(Каток) на сумму	9 344 577,20 руб.

### 3.12 Изменения в бухгалтерском балансе на 31.12.2021

Строка баланса	Наименование строки	суммы строк на 31.12.2021	с изменениями на 31.12.2021	Отклонения	Причина отклонения
Актив					
1150	Основные средства	98 804	378 435	279 631	В связи с применением ФСБУ 25/2018
1190	Прочие внеоборотные активы	0	29 415	29 415	В связи с применением ФСБУ 25/2018
1210	Запасы	270 131	273 348	3 217	Исправление ошибки
1220	НДС	99	329	230	Исправление ошибки
1230	Дебиторская задолженность	805 813	820 037	14 224	В связи с применением ФСБУ 25/2018
1260	Прочие оборотные активы	22 103	39 892	17 789	В связи с применением ФСБУ 25/2018
	ИТОГО			344 506	
Пассив					
1370	Нераспределенная прибыль	717 780	834 523	116 743	В связи с применением ФСБУ 25/2018
1420	Отложенные налоговые обязательства	91 482	88 494	-2 988	Исправление ошибки
1450	Прочие обязательства	0	124 382	124 382	В связи с применением ФСБУ 25/2018
1520	Кредиторская задолженность	1 088 455	1 194 824	106 369	В связи с применением ФСБУ 25/2018
	ИТОГО			344 506	

Отклонения в бухгалтерском балансе в валюте баланса составили 344 506 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 2021 и 2022 гг. представлена в следующей таблице:

В 2022 году:

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство и реализация асфальтобетонной продукции	905 703	636 691	269 012
Содержание автомобильных дорог	318 489	275 949	42 540
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог,	2 612 560	2 333 308	279 252
Ремонт автомобильных дорог	1 449 291	1 016 495	432 796
Прочее	25 618	7 845	17 773
<b>Итого.</b>	<b>5 311 661</b>	<b>4 270 288</b>	<b>1 041 373</b>

В 2021 году:

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая 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>

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Вид расходов	2022 год	2021 год
Оплата труда	310 439	252 602
Налоги на ФОТ	94 381	77 511
Лизинг	5 095	98 016
Материальные затраты	2 497 660	1 286 929
Услуги сторонних организаций,	1 542 142	1 949 704
в т.ч. субподряд	1 542 142	1 762 200
Аренда имущества	49 405	82 113
Прочие затраты	108 064	107 800
<b>Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>4 607 186</b>	<b>3 854 675</b>

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Зарплата управленческого персонала	63 708	45 612
Налоги на ФОТ	18 203	13 426
Связь, интернет	2 306	1 905
Приобретение и обслуживание оргтехники	2 921	3 776
Расходы по программному обеспечению	3 544	3 429
Аудиторские услуги	301	220
Амортизация	1 462	1 629
Подбор работников	646	1 431
Прочие	11 779	9 657
<b>Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>104 870</b>	<b>81085</b>



Доходы в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п.21 ПБУ 9/99):

выручка	2021 год	2022 год
текущая деятельность	4 682 630	5 365 047
финансовая деятельность	5 873	10 686
инвестиционная деятельность	9 030	5 554
Итого	4 697 533	5 381 287

#### **4.1 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Вид доходов	2022 г.	2021 г.
Списание задолженности	0	177
Оприходование излишков в результате инвентаризации	2 889	9 569
Возмещение ФСС	736	575
Реализация ОС	554	9 029
Доходы от реализации материально-производственных запасов	47 016	53 602
Прочие	7 745	11 522
<b>Итого строка 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>58 940</b>	<b>84 474</b>

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Вид расходов	2022 г.	2021 г.
Пени, штрафы по налогам	39 482	6 295
Благотворительность	17 023	7 800
Проведение мероприятий (в т.ч. праздничных, подарки к праздникам)	2 723	1 255
Госпошлины	1 873	698
Судебные издержки, присужденные штрафы, пени, возмещения, претензии	174	206
Себестоимость реализованных ОС	0	2
Себестоимость реализованных МПЗ	45 239	53 806
Комиссия по банковской гарантии	29 904	15 122
Штрафы государственных инспекций и органов	929	6 295
Резерв по сомнительным долгам	1 362	0
Услуги банка	8 843	1 329
Налог на имущество, транспортный налог	1 224	3 195
Прочие	28 523	36 734
<b>Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>177 299</b>	<b>132 737</b>

#### **4.2 Налог на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

<b>Условный налог на прибыль</b>	<b>160 486 379,00</b>
ОНО Незавершенное производство	76 745 150,00
ОНО Незавершенное производство	-72 011 678,00
прочие доходы постоянные разницы	98 199,67
<b>Доход</b>	<b>4 831 671,67</b>
Постоянные разницы	16 080 776,00
Постоянные разницы (благотворительность)	83 325,00
ОНА Резервы на отпуска начислено	5 936 408,00
ОНА Резервы на отпуска погашено	-4 472 524,00
ОНА Незавершенное производство начислено	47 579 101,00
ОНА Незавершенное производство погашено	-32 739 073,00



ОНО Основные средства дизайн	-24 295 688,00
ОНО Основные средства амортизация	12 252 806,00
ОНА Резервы сомнительных долгов закрыто	-1 260 813,00
ОНА Резервы сомнительных долгов начислено	272 476,00
ОНО Основные средства	215 040,00
<b>Расход</b>	<b>19 651 834,00</b>
<b>Налог на прибыль по данным налогового учета</b>	<b>184 969 884,67</b>

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2022 год (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погшено	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы сч 09	39 323	53 787	38 472	54 638
Незавершенное производство	32 739	47 579	32 739	47 579
Оценочные обязательства и резервы	4 604	5 936	4 472	6 068
Резервы сомнительных долгов	1 980	272	1 261	991
Отложенные налоговые обязательства сч 77	88 493	89 213	96 307	95 588
Незавершенное производство	77 899	76 745	72 012	73 166
Оборудование	10 379	12 253	24 295	22 422
Основные средства	215	215		

## 5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

1) ООО «Груберский щебеночный завод»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
-15 034	375 912	329 815	31 063

Характер отношений с ООО «ГЩЗ» заключается в поставке инертных материалов для нужд ООО «ГУДСР» Форма расчета –денежная (безналичный расчет).

2) ООО «ПК Базовый»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
5 165	23 759	22 121	6 804

Вид операций с ООО «ПК Базовый» заключается в сдаче в аренду производственных помещений и площадей для нужд ООО «ГУДСР». Форма расчета – безналичный расчет. Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

3) ООО «АСТ-ГРУПП»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
- 73 465	1 043 361	967 717	2 179

Вид операций с ООО «АСТ-Групп» заключается в выполнении субподрядных работ для нужд ООО «ГУДСР», а так же для нужд других коммерческих и государственных заказчиков. Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

4) ООО «СК Сибирская»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
33 533	84 525	91 122	26 936

Вид операций с ООО «СК Сибирская» заключается в сдаче в аренду производственных помещений и площадей для нужд ООО «ГУДСР», а так же поставке теплоэнергии. Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

5) ООО «ЛУНА»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
2 260	3 100	7 135	-1 775

Вид операций с ООО «ЛУНА» заключается в сдаче в аренду офисных помещений для нужд ООО «ГУДСР», а так же предоставлении услуг гостиницы для гостей ООО «ГУДСР». Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и организация имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

6) ИП Семенов Андрей Владимирович

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
7 238	409 136	410 654	5 720

Вид операций с ИП Семенов Андрей Владимирович заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям. Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и ИП имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

7) ИП Осинцев Александр Геннадьевич

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
0	376 091	375 195	895

Вид операций с ИП Осинцев Александр Геннадьевич заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям. Форма расчета – денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и ИП имеют общих владельцев. Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

8) ИП Смирнова Наталья Алексеевна

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
112	440 276	440 388	0

Вид операций с ИП Смирнова Наталья Алексеевна заключается в приобретении асфальтобетонной продукции ООО «ГУДСР» для последующей реализации её сторонним покупателям. Форма расчета –



денежная (безналичный расчет). Характер отношений – Общество и ИП имеют общих владельцев.  
Условия и сроки осуществления расчета – 12 мес (краткосрочные).

- 9) Пустозеров П.А. является работником ООО ГУДСР и получает вознаграждение за выполнение своих трудовых обязанностей по основному месту работы, согласно внутренних положений Общества и трудового договора и составил 3 504 тыс. рублей (в том числе НДФЛ и страховые взносы).

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не начислялся.

## 6. ЛИЗИНГ

Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга

Организация	Задолженность по договору	
	в предстоящем отчетном периоде	В последующих налоговых периодах
АО ВТБ ЛИЗИНГ		
Договор лизинга № АЛ 131741/01-21 от 18.02.2021	684 874,80	57 072,90
г. Договор лизинга № АЛ 131741/02-21 от 18.03.2021	312 280,93	20 946,30
г. ИНТЕЗА ЛИЗИНГ АО		
Договор № ИЛ-Е-003ФЛ-22 от 27.01.2022	1 227 960,14	1 014 425,93
Договор № ИЛ-Е-004ФЛ-20 от 14.02.2020	136 446,82	0,00
Договор № ИЛ-Е-004ФЛ-22 от 24.01.2022	664 162,54	294 447,67
Договор № ИЛ-Е-005ФЛ-22 от 19.01.2022	223 398,02	82 939,32
Договор № ИЛ-Е-038ФЛ-21 от 05.08.2021	1 929 443,59	1 196 614,84
Договор № ИЛ-Е-054ФЛ-21 от 22.12.2021	762 859,86	231 778,03
Договор № ИЛ-Е-072ФЛ-20 от 09.12.2020	2 401 801,07	0,00
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО		
Договор № 2022_4608 от 20.04.2022	1 205 821,86	767 478,18
ООО «КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ»		
Договор лизинга L2400/20R от 16.01.2020	1 514 392,00	0,00
ПРАКТИКА ЛК ООО		
Договор № 07/22-Е от 19.01.2022	205 856,21	94 366,00
Договор № 08/22-Е от 19.01.2022	138 085,00	63 275,00
Договор № 09/22-Е от 19.01.2022	144 061,99	69 751,01
Договор № 10/22-Е от 19.01.2022	580 040,99	263 149,99
Договор № 11/22-Е от 19.01.2022	187 780,00	90 847,01
Договор № 163/20-Е от 27.04.2020	21 523,00	0,00
Договор № 163/22-Е от 27.06.2022	1 483 837,01	965 075,99
Договор № 188/20-Е от 15.05.2020	20 233,99	0,00
Договор № 193/20-Е от 26.05.2020	47 464,01	0,00
Договор № 194/20-Е от 02.06.2020	12 837,24	0,00
Договор № 195/20-Е от 02.06.2020	8 556,00	0,00
Договор № 380/20-Е от 04.09.2020	546 031,98	0,00
Договор № 392/20-Е от 18.09.2020	261 748,01	0,00
Договор № 393/20-Е от 18.09.2020	197 169,00	0,00
Договор № 429/21-Е от 10.11.2021	2 007 150,00	569 602,01
Договор № 533/21-Е от 19.11.2021	2 184 001,01	614 020,01
Договор № 572/21-Е от 10.01.2022	1 156 252,00	366 907,99
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО		
Договор лизинга № 2022/19309 от 09.02.2022	623 377,90	588 895,08
СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ ООО		
Договор № 2586738 от 16.12.2020	21 266 425,62	0,00
Договор № 2765721 от 13.10.2021	12 437 135,52	12 084 002,83

Договор № 2842646 от 04.02.2022	2 132 676,32	693 031,79
ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО		
Договор № 34746L от 18.11.2021	1 985 759,86	1 637 091,76
Договор № 34757L от 11.11.2021	1 480 480,85	1 220 544,50
Договор № 35346L от 21.01.2022	651 941,75	814 927,24
Договор №29635L от 03.02.2020	27 220 727,78	12 719 717,80
Договор №33712L от 25.06.2021	387 671,35	125 502,18

## 7. 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.

В связи с ходом специальной операции на Украине и связанными с ней санкциями, организация не может достоверно оценить влияние санкций и связанных с ними факторов на свое финансовое положение (в том числе в денежном выражении), но полагает, что нет оснований для прекращения деятельности в силу следующих причин:

- Основными заказчиками Общества являются государственные органы или юридические лица, выполняющие государственные контракты
- Общество не зависит от поставок импортных материалов, т.к. основные поставщики являются российскими производителями, основные материалы для дорожно-строительных работ – нерудные инертные материалы (песок, щебень, скальный грунт и т.п.) добываются и производятся в России
- У общества отсутствуют валютные банковские счета и счета в зарубежных банках, все расчеты ведутся в рублях
- У общества отсутствуют договорные обязательства с зарубежными контрагентами

Иные факты хозяйственной деятельности, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями отсутствуют.

## 8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2022 году Компания отразила чистую прибыль в размере 625 879 тыс. руб.

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

## 9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- 1) В марте 2023 решением общего собрания участников Общества, было принято решение о распределении прибыли общества в размере 271 307 тыс. руб. между его участниками.
- 2) По состоянию на дату предоставления отчетности в обществе выездная налоговая проверка за период с 2018-2019 гг. окончена. Решение по выездной налоговой проверке не принято в связи с судебными разбирательствами.

31.03.2022г.

Директор



Истомин В.В.