

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Городское управление дорожно-строительных работ»
За 2023 год
Г. Екатеринбург**

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 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 2023 году являлось строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11).

Дополнительные виды деятельности:

23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов

23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.12.3 Производство земляных работ

43.21 Производство электромонтажных работ

43.99.6 Работы каменные и кирпичные

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

52.10 Деятельность по складированию и хранению

52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 461 человек.

Органами управления Обществом в 2023 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

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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 – по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов».

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. Начисление амортизации объекта основных средств начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость от выбытия основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В других случаях ликвидационная стоимость основных средств принята учетной политикой общества и равна 10% от первоначальной стоимости (за минусом НДС).

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Формирование стоимости права пользования активом:

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, принятой Обществом.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью признается цена его приобретения у лизингодателя.

При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация ППА устанавливается в соответствии с учетной политикой в отношении схожих по характеру использования собственных основных средств.

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

$$\frac{\text{Незавершенное производство}}{(\text{Незаверш. Пр-во} + \text{подписанная выручка по договору})} * 100 = \% \text{ расходов исполнения по договору}$$

Формула применяется для прямых затрат:

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

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

3.1.1 По строке 1150 Баланса отражены следующие активы:

Вид актива	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Основные средства в т.ч.	471 040	345 593	378 193
Основные средства в организации	149 368	42 253	45 558
Арендованное имущество	321 673	303 339	332 635
Приобретение компонентов основных средств		0	242
Итого	471 040	345 593	378 435

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 2023 год представлена ниже (показатели представлены в тыс. руб):

Группа учета ОС	Первоначальная стоимость				Амортизация				Остаточная стоимость на начало периода	Остаточная стоимость на конец периода
	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода	На начало периода	Списание (выбытие)	Начисление	На конец периода		
Итого ОС	442 370	442 370	442 370	442 370	442 370	442 370	442 370	410 903	42 254	149 368
Здания	3 311	0	0	3 311	1 758	0	165	1 923	1 552	1 388
Сооружения	60 559	848	0	61 407	47 521	0	1 559	49 080	13 038	12 327
Машины и оборудование (кроме офисного)	257 672	3 450	0	261 122	232 072	0	7 197	239 269	25 600	21 853
Офисное оборудование	7 201	1 047	47	8 201	5 811	37	1 075	6 848	1 390	1 353
Транспортные средства	107 457	96 783	36 701	167 540	106 784	35 614	35 571	106 741	673	60 799
Производственный и хозяйственный инвентарь	429	179	0	608	429	0	21	450	0	158
Земельные участки	0	50 280	0	50 280	0	0	0	0	0	50 280
Другие виды основных средств	5 742	2 060	0	7 802	5 742	0	849	6 591	0	1 211
Итого ППА	401 412	158 118	94 026	465 504	98 073	28 064	73 823	143 831	303 339	321 673
Машины и оборудование (кроме офисного)	125 271	22 289	2 308	145 253	11 631	485	13 595	24 741	113 640	120 512
Транспортные средства	276 141	135 829	91 718	320 251		27 579	60 228	119 090	189 699	201 161
01.09	0	31 119	31 119	0						
Офисное оборудование	0	47	47	0						
Транспортные средства	0	31 073	31 073	0						
Итого	843 782	343 885	161 893	1 025 775	498 189	63 715	120 261	554 734	345 593	471 040

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств на 31.12.2023 не произошло изменение ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации. Срок полезного использования не изменен, оснований для пересмотра элементов амортизации не имеется (п. 45 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2023 составила 149 368 тыс. руб.

В составе основных средств Общества имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – стоимость земельных участков на 31.12.2023 составляет 50 280 тыс. руб.

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

За 2023 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 31 119 тыс.руб., их них:

- в связи с ликвидацией на сумму 221 тыс. руб.,

- в связи с продажей на сумму 30 898 тыс. руб.

За 2022 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 3 892 тыс. руб., из них:

- в связи с ликвидацией на сумму 2 649 тыс. руб

- в связи с продажей 1 243 тыс. руб.

Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2023 год – 952 тыс. руб, за 2022 год – 0 руб.

Балансовая стоимость основных средств Общества на основании ППА на 31.12.2023 составляет 321 672 тыс. руб.

По результатам проверки признаков обесценения внеоборотных активов выявлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

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

ООО ГУДСР сдает в аренду технику в ООО ГЦЗ ИНН 6672292281 – характер деятельности: Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев.

1. Грузовой самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 г/н X796HE96 VIN X9PJSG0D2DW110188
2. Грузовой самосвал МАЗ 6516 В5 (481-000) г/н А008УУ/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 МАЗ 6516 В5 (481-000) г/н Е984СО/196 VIN Y3M6501B5D0000292
7. Грузовой самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 г/н У006ЕН96 VIN X9PJSG0D4CW106836

ООО ГУДСР сдает в аренду технику в ООО ИЦ ДТ ИНН 6658491581 – характер деятельности: технические испытания, исследования, анализ и сертификация:

1. ГАЗ 2752 VIN X96275200H0831834

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

От ООО СК Сибирская ИНН 6685057831 – характер деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

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 ИНН 6672136476 – характер деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1. Здание по адресу Сибирский тракт, 34Б.

От ООО СУЭРЖ ИНН 6661093291 – характер деятельности : Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

1. КАМАЗ – 5 шт.

3.2 Запасы

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

Группа учета материалов	На начало года (01.01.2023)	На конец года (31.12.2023)	Отклонение
Сырье и материалы	201 217	276 905	+37 %
Топливо	10 118	10 948	+ 8 %
Запасные части	9 262	29 436	+ 217 %
Специальная оснастка и специальная одежда	4 723	5 164	+ 20 %
Материалы переданные в переработку (давальческие)	3 003	5	- 99 %
Прочие	27 678	32 308	+ 16 %
ИТОГО	255 530	354 767	+38 %
Суммы, уплаченные за запасы – сырье и материалы	0	178 560	+ 100%
ИТОГО ЗАПАСЫ	255 530	533 328	+ 108%

По результатам проверки обесценение материалов не выявлено. 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 31.12.2022	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):	105 444	198 077
ООО «АСТ-Групп»	2 237	3 180
ИП Осинцев Александр Геннадьевич	0	5 263
ООО МДА-Техно-строй	0	2 313
ООО Стройсити	1 421	0
ООО «Пилтон-Строй»	3 217	20 788
ООО РЭСК	0	4 248
СМЭП Екатеринбурга ЕМУП	2 958	0
ООО Форстрой	2 125	0
ИП Семенов А.В.	5 720	0
АО «Трест Уралтрансспецстрой»	83 412	149 298
ООО УТСС Дорожная инфраструктура	0	11 034
Прочие	4 354	1 953
Авансы, выданные поставщикам, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):	331 447	166 078
		Без НДС
ООО Альфамобиль	0	23 919
ООО «АСТ-ГРУПП»	30 564	15 254
ООО Бау-инжиниринг	0	1 670
Газпромбанк Автолизинг	0	2 605
ООО ДРП	0	25 000
Практика ЛК ООО	0	4 568
ОАО «ЕЭСК»	4 050	18 262
Пилтон-Строй	0	1 250
ООО ГАРД	4 050	0
ООО «ГЦЗ»	31 063	0
ООО ЕАЗ ТПО	115 498	0
ООО ПК «Базовый»	5 165	5 762
РГ Лизинг	6 804	0
ООО ИЦ «ДТ»	30 185	21 655
АО Екатеринбурггаз	0	7 513
ООО Сеть	2 842	875
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	2 101	0
ООО ЕАДП	47 878	0
ООО Проектурал.ру	16 699	5 483
Ресурс УРАЛА	3 586	3 579
СМЭП Екатеринбурга	3 796	3 857
ЗАО Уралэнергопром	0	11 667
ФК Урал АО	0	1 167
ООО СК Сибирская	2 658	0
ООО Территория Т	1 150	0
ООО Уралэксервистранс	1 948	0
ООО ПСК Эверест	6 404	0
ООО «Югор-Урал»	3 943	0
ООО Светоцентр	0	1 423
ООО ЮИН ремонт-строй	0	3 750
Прочие	11 691	6 821
Прочая дебиторская задолженность, в том. числе	369 894	970 219
Предоставленные беспроцентные займы	4 800	700
Выполненные этапы по незавершенным работам	438 994	991 128
Справочно:		
Дебиторская задолженность, признанная сомнительной по которой создан резерв	(4 957)	(3 877)
НДС по авансам и предоплатам выданным	(30 472)	(32 525)
Итого	806 785	1 334 374

3.4 Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ГУДСР» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2023 года составляли 952 978 тыс. рублей, на конец 2023 года составили 286 278 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 31.12.2023 года, тыс.руб.
Краткосрочные финансовые вложения				
Предоставленный займ ООО «СК Сибирская»	19 478	0		19 478
Депозитный вклад Филиал «Центральный» Банка ВТБ	564 000	62 000	400 000	126 000
Депозитный вклад ФСКБ Приморья "Примсоцбанк"	369 500	141 500	369 500	141 500
ИТОГО	952 978	503 500	769 500	286 278

По результатам проведения оценки признаков обесценения вывод:
отсутствие признаков обесценения

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Вид денежных средств	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	692 732	598 667
Денежные средства в кассе	133	239
Денежные средства на корпоративных картах	74	80
Денежные средства на торговых площадках	25 089	0
Итого строка 1250 бухгалтерского баланса	718 028	598 986

По состоянию на 31 декабря 2023 года все денежные средства, имеющиеся у Общества, доступны для использования без каких-либо ограничений.

На 31 декабря 2023 года у общества имеются открытые, но не использованные кредитные линии, по которым у Общества имеется возможность привлечения дополнительных денежных средств в размере 850 000 тыс. руб.

3.6 Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023г. полностью оплачен.

За отчетный период чистая прибыль общества составила 681 578 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество принимало решение о выплате дивидендов в размере 506 647 тыс. рублей.

Общество приняло решение в 2022 году направить нераспределенную прибыль на формирование резервного капитала в сумме 209 988 тыс.руб., в 2023 году общество приняло решение вернуть из резервного капитала на нераспределенную прибыль 209 988 тыс. руб.

3.8 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2023 Общество имело долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями (строка 1510) в сумме 70 тыс.руб., на 31.12.2023 в сумме 37 875тыс. руб.

Начисление процентов по полученным кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в кредитном договоре.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по основным видам кредитов и займов в течение 2023 года представлена в таблице (данные в тыс. руб.):

	На начало отчетного года	Получено (начислено)	Погашено (оплачено)	Остаток на конец отчетного года
Кредитные обязательства				
АК БАРС Банк ПАО	0	196 104	196 104	0
БАНК ВТБ (ПАО)	0	128 060	164 875	36 815
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ ПРИМСОЦБАНК	0	1 099 386	1 099 386	0
Проценты по кредитам и займам				
АК БАРС Банк ПАО	0	340	340	0
БАНК ВТБ (ПАО)	70	3 877	4 867	1 060
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ ПРИМСОЦБАНК	0	5 794	5 794	0

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 2023 году Общество условия кредитных соглашений не нарушало.

3.9 Кредиторская задолженность

Ниже представлена структура кредиторской задолженности(тыс. руб.):

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками, в том числе (детализировано свыше 1 млн.рублей):	393 204	672 692
ООО «АСТ-Групп»	30 622	160 370
ООО «ВЕГАЛАЙН»	0	3 715
ИП Волков Евгений Петрович	0	1 167
ООО Геотрест МБУ	0	1 182
ООО «ГЦЗ»	0	21 952
ООО Девелопмент Сервис Групп	0	1 468
ООО ДОРТЕХ	0	6 335
ООО ДРП	0	30 132
ООО «Бау-Инжиниринг»	8 304	0
ООО «Благо»	10 071	6 284
ООО ТПО «ЕАЗ»	172 815	205 072
ИП Еремейкин	4 717	6 243
ООО Кубанец	0	1 070
ИП Шарипов Андрей Валерьевич	0	1 151
ООО ТК Инвестгрупп	0	1 483
ООО Исетский гранит	0	4 252
ООО «ВК»	1 884	0
ООО ИЦ «Дорконтроль»	1 369	0
ООО «ПИЛТОН-СТРОЙ»	26 176	19 092
ООО «Луна»	1 835	0
ЕМУП СМЭП г. Екатеринбурга	25 247	8 253
ООО «Мегапроф»	15 974	0
ООО «Ураласбест»	5 194	0
ООО «ТРЕСТ УТСС»	15 635	0
ООО ЧОО «Штурм»	2 111	2 237
ООО ЕАДП	0	6 499
ИП Ластовенко Александр Анатольевич	0	1 485
ООО МДА-Техно-строй	0	2 591
ООО Найсдорстрой	0	8 679
ООО Перспектива	0	1 000
ООО Каменс-Строй	0	10 623
ООО Ланди	3 694	0
ООО Промгрупп	0	6 265
ООО Промспецстрой	0	49 094
ООО ПТК+	0	3 551
ООО Радастрой	2 148	2 914
ООО Региональное ДРСУ	0	26 169
ООО РЭСК	0	13 014
ТТУ Гортранс Емуп	0	2 384
ООО УралэкосервисТранс	2 898	2 332
ООО УГМК-Телеком	0	1 632
ЦОД МБУ	1 605	2 061
ООО Энерговектор	2 139	0
ООО «Стройсити»	13 895	0
ООО ПроектУрал.ру	2 007	0
ООО Территория Т	4 759	0
ООО УК Теплокомплекс	6 108	0
ОАО Уралгипротранс	6 759	0
ООО Уралнеруд	0	5 888
ООО Уралстройдизайн	0	1 299

ООО Фабрика	0	1 480
ООО Форматек	1 006	0
ООО Форстрой	1 609	0
АО Центрально-Уральское	0	3 832
ООО Энергокомплекс	1 584	0
ООО Энергопром	4 370	0
ООО Энерготрейд	0	9 006
Прочие	18 805	29 436
Авансы, полученные от покупателей	1 329 211	921 467
МКУ "Управление капитального строительства города Екатеринбурга"	1 322 807	915 967
ООО "УТСС Дорожная Инфраструктура"	6 404	0
ЕАЗ ООО ТПО	0	5 500
Прочие	0	0
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	337 512	293 763
Задолженность по налогам и сборам, вносам в государственные внебюджетные фонды	379 130	161 911
Задолженность с персоналом по оплате труда	16 911	22 144
НДС с полученных авансов	(221 535)	(153 578)
ИТОГО	2 059 927	1 887 922
в т.ч. долгосрочная	0	0

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 31.12.2023. Оценка (расчет) резерва была произведена 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 31,125 % от величины причитающегося отпуска. На основании данного расчета, Общество полагает, что возможная сумма выплаты в 2024 году на оплату отпусков работникам составит 36 846 тыс. руб.

Остаток резерва по оплате отпусков по состоянию на 01.01.2023 составлял 29 682 тыс. рублей. В отчетном году резерв был израсходован на 28 357 тыс. рублей, неиспользованный резерв восстановлен на статью прочие доходы в сумме 1 325 тыс. руб. а так же создан новый резерв на сумму 36 846 тыс. рублей.

Таким образом, остаток резерва на 31.12.2023 составляет 36 846 тыс. рублей.

Резерв создан в отчетном году в отношении гарантийного ремонта по договорам, которые исполнены в 2023 году. Резерв составляет 51 191 тыс.руб.

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 т руб.

Интеза Лизинг договор ИЛ-Е-001ФЛ-22 от 14.01.2022 (Фронт.погрузчик) на сумму 6 385 тыс. руб

Регион Групп Лизинг договор 8256/211222 от 21.12.2022 (Каток) на сумму 9 344 тыс. руб.

Альфаомобиль Договор № 51202-ЕКТ-23-АМ-Л от 16.11.2023 (Автогрейдер LIUGONG CL4215D) на сумму 20 198 тыс. руб.

Альфаомобиль Договор № 51252-ЕКТ-23-АМ-Л от 16.11.2023 (Грунтовый каток LIUGONG) на сумму 9 721 тыс. руб.

ООО ГУДСР является поручителем у ООО «ГЩЗ» по договорам:

Альфаомобиль Договор № 28803-ЕКТ-23-АМ-Л от 10.07.2023 (Специал.самосвал,FAW J6) на сумму 9 014 тыс. руб.

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 2022 и 2023 гг. представлена в следующей таблице:

В 2023 году:

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство и реализация асфальтобетонной продукции	1 127 032	665 097	461 935
Содержание автомобильных дорог	363 387	312 902	50 485
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог,	3 461 288	3 007 786	453 502
Ремонт автомобильных дорог	1 604 339	1 316 562	287 777
Прочее	25 032	2 623	22 409
Итого.	6 581 078	5 304 970	1 276 108

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
Итого.	5 311 661	4 270 288	1 041 373

Доля в структуре выручки:

Виды деятельности	Доля в структуре выручки % за 2023 год	Доля в структуре выручки % за 2022 год
Производство и реализация асфальтобетонной продукции	17,7	12
Содержание автомобильных дорог	5	6
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог,	53	57
Ремонт автомобильных дорог	24	24,95
Прочее	0,3	0,05
Выручка по всем видам деятельности	100	100

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Вид расходов	2023 год	2022 год
Оплата труда	362 867	310 439
Налоги на ФОТ	112 329	94 381
Лизинг	0	5 095
Аренда ППА	73 823	
Материальные затраты	2 130 833	2 160 762
Услуги сторонних организаций,	2 513 417	1 542 142
в т.ч. субподряд	2 182 401	1 542 142
Аренда имущества	46 562	49 405
Прочие затраты	65 139	108 064
Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах	5 304 970	4 270 288

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Вид расходов	2023 г.	2022 г.
Зарплата управленческого персонала	80 689	63 708
Налоги на ФОТ	23 354	18 203
Связь, интернет	1 602	2 306
Приобретение и обслуживание оргтехники	2 369	2 921
Расходы по программному обеспечению	3 131	3 544
Аудиторские услуги	288	301
Финансовое сопровождение	412	0
Амортизация	1 547	1 462
Подбор работников	645	646
Прочие	13 332	11 779
Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах	127 369	104 870

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

выручка	2022 год	2023 год
текущая операционная деятельность	5 370 047	6 781 757
финансовая деятельность	10 686	19 856
инвестиционная деятельность	554	33 361
Итого	5 381 287	6 834 974

4.1 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Вид доходов	2023 г.	2022 г.
Списание задолженности	0	0
Оприходование излишков в результате инвентаризации	4 750	2 889
Возмещение ФСС	774	736
Реализация ОС	33 361	554
Доходы от реализации материально-производственных запасов	84 248	47 016
Компенсация по объектам	106 383	0
Прочие	4524	7 745
Итого строка 2340 Отчета о финансовых результатах	234 040	58 940

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Вид расходов	2023 г.	2022 г.
Пени, штрафы по налогам	4	39 482
По судебному решению налоговой проверки	143 157	0
Благотворительность	16 208	17 023
Проведение мероприятий (в т.ч. праздничных, подарки к праздникам)	4 643	2 723
Госпошлины	2 078	1 873
Судебные издержки, присужденные штрафы, пени, возмещения, претензии	3 625	174
Себестоимость реализованных ОС	952	0
Себестоимость реализованных МПЗ	85 322	45 239
Комиссия по банковской гарантии	37 971	29 904
Штрафы государственных инспекций и органов	843	929
Резерв по сомнительным долгам	297	1 362
Услуги банка	3 121	8 843
Налог на имущество, транспортный налог	1 586	1 224
Компенсация по объектам	106 383	0
Недостача при инвентаризации	1 986	0
Прочие	84 600	28 523
Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах	492 776	177 299

4.2 Информация по договорам строительного подряда

Информация о доходах и расходах по договорам строительного подряда отражена в приложении № 1 к настоящим пояснениям.

4.3 Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату по каждому договору (п.28 ПБУ 2/2008):

На 31.12.2022

ДОГОВОР	Сумма аванса, тыс. руб.
Муниципальный контракт 2244-УКС/Д от 13.12.2022	21 947
Муниципальный контракт № 1297-УКС/Д от 19.08.22 Ледовая арена	583 713
Муниципальный контракт № 1445-УКС/Д от 30.08.2021 эт. 3, эт.4.1 Универсиада	30 382
Муниципальный контракт № 407-УКС/Д от 12.04.2021 Новосибирская Этап 2.1	26 962
Муниципальный контракт № 98162X0479667146953922621/№164-УКС/Д от 21.03.2022 (Лучистая 2.2; 5)	528 259
Муниципальный контракт №2144-УКС/Д от 10.12.2021 2Новосибирская-Лучистая этап.3	63 015
Муниципальный контракт №2145-УКС/Д от 10.12.2021(Летняя Универсиада этап4 Новоколыц-Сиб.тракт)	68 529
Договор N1820-УКС/Д/3 от 07.10.2020 Кап.ремонт ул.Московской	6 404
Итого	1 329 211

На 31.12.2023

Договоры	Сумма аванса, тыс. руб.
Договор 1/ТПО-24 от 27.12.2023	5 500
Муниципальный контракт № 1297-УКС/Д от 19.08.22 Ледовая арена	459 698
Муниципальный контракт №1567-УКС/Д от 03.10.2022 Реконстр.Нар.Воли этап3 левый берег	74 432
Муниципальный контракт № 98162X0479667146953922621/№164-УКС/Д от 21.03.2022 (Лучистая 2.2; 5)	364 931
Муниципальный контракт №2673-УКС/Д от 03.02.2023 Амундсена-Сахарова	16 906
Итого	921 467

4.4 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): в тыс.руб.

Условный налог на прибыль	179 772
ОНО Незавершенное производство	73 166
ОНО Незавершенное производство	-165 188
прочие доходы постоянные разницы	265
Доход	92 287
Постоянные разницы	37 509
ОНА Резервы на отпуска начислено	7 192
ОНА Резервы на отпуска погашено	-5 671
ОНА Незавершенное производство начислено	122 453
ОНА Незавершенное производство погашено	-47 579
ОНО Основные средства лизинг	-25 458
ОНО Основные средства амортизация	14 765
ОНА Резервы сомнительных долгов закрыто	-276
ОНА Резервы сомнительных долгов начислено	60
Расход	102 995
Налог на прибыль по данным налогового учета	190 480

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2023 год (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы сч 09	54 638	129 705	53 791	130 552
Незавершенное производство	47 579	122 453	47 579	122 453
Оценочные обязательства и резервы	6 068	7 192	5 936	7 324
Резервы сомнительных долгов	991	60	276	775
Отложенные налоговые обязательства сч 77	95 588	87 930	190 645	198 303
Незавершенное производство	73 166	73 166	165 188	165 188
Оборудование	22 422	14 765	25 456	33 115

5. **Налог на сверхприбыль.**

У Общества отсутствует обязанность по уплате налога на сверхприбыль.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- 1) ООО «Груберский щебеночный завод»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
31 063	441 839	494 794	- 21 892

Характер отношений с ООО «ГЦЗ» 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
6 804	22 539	22 431	6 912

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
2 179	885 342	1 026 406	- 138 885

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 «ДРП»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
0	801 492	801 613	- 122

Вид операций с ООО «ДРП» 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).

5) ООО «СК Сибирская»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
26 936	75 826	83 501	19 261

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).

6) ООО «ЛУНА»

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
- 1 775	6 544	5 184	- 415

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).

7) ИП Семенов Андрей Владимирович

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
5 720	509 195	514 915	0

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).

8) ИП Осинцев Александр Геннадьевич

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
895	343 229	338 862	5 262

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).

9) ИП Смирнова Наталья Алексеевна

Сальдо на начало	Дт	Кт	Сальдо на конец
0	424 960	424 620	340

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).

- 10) 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 4 725 тыс. рублей (в том числе НДФЛ и страховые взносы).

11) Информация о вознаграждении основного управленческого персонала:

За 2023 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директор, заместители директора, главный бухгалтер, финансовый директор, зам. Финансового директора, главный инженер, директор по персоналу), которые состоят из следующих выплат: заработная плата, премия, оплата времени отпусков, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внеоборотные фонды составили 38 773 тыс. руб.

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

7. ЛИЗИНГ

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 12% (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Расчет процентной ставки – средняя ставка, на основании договоров с ООО Интеза-Лизинг на 2023 год составляет 12% (п.45 ФСБУ 25/2018), это ставка дисконтирования, по которой Общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Характер деятельности организаций, связанной с договорами аренды (п. 45 ФСБУ 25/2018):

АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 ИНТЕЗА ЛИЗИНГ АО ИНН 7724139916 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО ИНН 9724016636 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 ПРАКТИКА ЛК ООО ИНН 6659083401 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ИНН ООО 7702278747 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ ООО ИНН 5047056255 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО ИНН 7710446378 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 АЛЬФАМОБИЛЬ ООО ИНН 7702390587 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО ИНН 7728533208 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
 РГ ЛИЗИНГ ООО ИНН 7717540595 - Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

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

Организация	Задолженность по договору, в тыс. руб.	
	в предстоящем отчетном периоде	В последующих налоговых периодах
АО ВТБ ЛИЗИНГ		
Договор лизинга № АЛ 131741/01-21 от 18.02.2021 г.	57	0
Договор лизинга № АЛ 131741/02-21 от 18.03.2021 г.	33	0
Договор лизинга № ДЛ 131741/01-23/ГДЛ 01/01 от 24.04.2023	2 451	3 092
Договор лизинга № ДЛ 131741/02-23/ГДЛ 01/02 от 26.04.2023	4 614	6 189
ИНТЕЗА ЛИЗИНГ АО		
Договор № ИЛ-Е-003ФЛ-22 от 27.01.2022	894	120
Договор № ИЛ-Е-004ФЛ-22 от 24.01.2022	279	15
Договор № ИЛ-Е-005ФЛ-22 от 19.01.2022	82	1
Договор № ИЛ-Е-009ФЛ-23 от 22.03.2023	1 048	1 199
Договор № ИЛ-Е-011ФЛ-23 от 07.04.2023	3 480	3 698
Договор № ИЛ-Е-038ФЛ-21 от 05.08.2021	1 197	0
Договор № ИЛ-Е-054ФЛ-21 от 22.12.2021	232	0
Договор № ИЛ-Е-013ФЛ-23 от 20.04.2023	897	829
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО		
Договор № 2022_4608 от 20.04.2022	652	116
ПРАКТИКА ЛК ООО		
Договор № 07/22-Е от 19.01.2022	93	2
Договор № 08/22-Е от 19.01.2022	54	0
Договор № 09/22-Е от 19.01.2022	68	2
Договор № 10/22-Е от 19.01.2022	256	7
Договор № 11/22-Е от 19.01.2022	89	6
Договор № 163/22-Е от 27.06.2022	775	190
Договор № 304/23-Е от 04.08.2023	2 293	1 382
Договор № 305/23-Е от 04.08.2023	2 293	1 382
Договор № 306/23-Е от 04.08.2023	1 045	521
Договор № 429/21-Е от 10.11.2021	570	0
Договор № 520/23-Е от 27.11.2023	879	602
Договор № 533/21-Е от 19.11.2021	594	0
Договор № 572/21-Е от 10.01.2022	367	0
Договор № 278/23-Е от 19.07.2023	1 829	1 092

РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО		
Договор лизинга № 2022/19309 от 09.02.2022	513	76
СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ ООО		
Договор № 2765721 от 13.10.2021	11 2661	818
Договор № 2842646 от 04.02.2022	600	93
ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО		
Договор № 34746L от 18.11.2021	1 637	0
Договор № 34757L от 11.11.2021	1 221	0
Договор № 35346L от 21.01.2022	652	163
Договор №29635L от 03.02.2020	12 720	0
Договор №33712L от 25.06.2021	125	0
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО		
Договор № 13935-ЕКТ-23-АМ-Л от 06.04.2023	5 962	8 558
Договор № 13936-ЕКТ-23-АМ-Л от 06.04.2023	5 962	8 558
Договор № 13937-ЕКТ-23-АМ-Л от 06.04.2023	5 962	8 558
Договор № 13938-ЕКТ-23-АМ-Л от 06.04.2023	5 962	8 558
Договор № 13939-ЕКТ-23-АМ-Л от 06.04.2023	6 198	8 911
Договор № 29010-ЕКТ-23-АМ-Л от 11.07.2023	3 994	5 644
Договор № 50819-ЕКТ-23-АМ-Л от 14.11.2023	1 619	2 553
Договор № 50820-ЕКТ-23-АМ-Л от 14.11.2023	1 619	2 553
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		
Договор № ДЛ-152677-23 от 16.05.2023	761	638
Договор № ДЛ-173359-23 от 01.08.2023	3 629	8 571
РГ ЛИЗИНГ ООО		
Договор № 8174/301122 от 30.11.2022	3 768	1 003
Договор № 8407/230323 от 23.03.2023	1 377	1 176

Допущений, использованных при определении переменных арендных платежей нет в виду отсутствия переменных арендных платежей (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Доходов и расходов, относящихся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды нет. (п.45 ФСБУ 25/2018).

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты представления предмета аренды (п. 45 ФСБУ 25/2018):

ПРАКТИКА ЛК ООО

Договор № 546/23-Е от 20.12.2023 Оплачено 2 073 тыс. руб.

Договор № 547/23-Е от 20.12.2023 оплачено 834 тыс. руб.

Договор № 548/23-Е от 20.12.2023 оплачено 530 тыс. руб

Договор № 549/23-Е от 20.12.2023г.оплачено 1 252 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды:
Продажа, сдача в аренду.

Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой отчетности для принятия экономических решений отсутствует (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют (п. 46 ФСБУ 25/2018).

8. 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.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2023 году Компания отразила чистую прибыль в размере 681 577 тыс. руб.

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

10. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 2 искам на общую сумму 4 106 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 2 искам на общую сумму 1 921 тыс. руб.

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- 1) В марте 2023 решением общего собрания участников Общества, было принято решение о распределении прибыли общества между его участниками, фактическая выплата на 31.03.2023 составила 400 000 тыс. руб.
- 2) По состоянию на дату предоставления отчетности в обществе выездная налоговая проверка за период с 2018-2019 гг. окончена. Решение по выездной налоговой проверке принято.

31.03.2024г.

Директор



Истомин В.В.

Признание доходов и расходов по договорам строительного подряда 2023 год

Приложение № 1 к Пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Контракт	Всего Доход 2023, без НДС	Признанный доход	Непризнанный доход	Всего расход	Признанный Расход	Непризнанный расход
Государственный контракт № 17-Р/2507000/3А от 09.09.2022 (ремонт г. Сысерть - д. Часовая) Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги г. Сысерть-д. Часовая на участках км 4+500 - км 10+000, км 38+000 - км 42+000 на территориях Сысертского и Каменского городских округов.	48 554	48 554		64 049	64 049	
Муниципальный контракт № 1692-2022-ГБ от 18.10.2022 г. (Летчиков-Тверитина) 16/22 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании город Екатеринбург.	139 928	139 928		96 278	96 278	
Муниципальный контракт № 1392-2022-ГБ от 29.08.2022 г. (Машинная-8 Марта) 17/22 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании город Екатеринбург.	177 128	177 128		109 975	109 975	
Муниципальный контракт № 98162Х0479667146953922621/ИТ64-УКС/Д от 21.03.2022 (Лучистая 2.2. 5) 01/22 Реконструкция улиц 2-й Новосибирской и Лучистой со строительством трамвайной линии от трамвайного кольца на улице Окружной в городе Екатеринбурге. Этап 2.2. Реконструкция участка улицы 2-ой Новосибирской от улицы Окружной до реки Патрушки со строительством трамвайной линии с кольцом и мостовых переходов. Этап 5.	1 250 464	984 526	265 938	796 359	1 016 380	220 021
Муниципальный контракт № 1297-УКС/Д от 19.08.22 Ледовая арена 13/22 Реконструкция объектов улично-дорожной сети, прилегающей к строящейся многофункциональной ледовой арене в городе Екатеринбурге, в том числе: Реконструкция улицы Народной Воли, от улицы 8 Марта до улицы Розы Люксембург, в городе Екатеринбурге. Этап 1. Реконструкция участка улицы Народной Воли, от улицы Степана Разина до левого берега реки Исети, со строительством очистных сооружений и мостового перехода через реку Исеть. Этап 2. Реконструкция участка улицы Народной Воли, от улицы Степана Разина до ул. 8 Марта. Реконструкция улицы Степана Разина, от улицы Народной Воли до улицы Декабристов	406 938	406 938		402 552	402 552	
Муниципальный контракт №1567-УКС/Д от 03.10.2022 Реконстр. Нар. Воли этап3 левый берег код 15/22 Реконструкция объектов улично-дорожной сети, прилегающей к строящейся многофункциональной ледовой арене в городе Екатеринбурге, в том числе: Реконструкция улицы Народной Воли, от улицы 8 Марта до улицы Розы Люксембург, в городе Екатеринбурге. Этап 3. Реконструкция участка улицы Народной Воли от левого берега реки Исеть до улицы Розы Люксембург со строительством "сухого фонтана" на левом берегу реки Исети.	90 783	89 359	1 424	92 690	94 114	1 424
Муниципальный контракт №2244-УКС/Д от 13.12.2022 Рыбинина, от Ак.Ларина до Ак.Ландау Строительство улицы Рыбинина, от улицы Академика Парина до улицы Академика Ландау на территории 2 очереди застройки планировочного района "Академический" в городе Екатеринбурге	99 015	99 015		80 396	80 396	
ДОГ.НСДП.448/22-32-104 ОТ 21.12.2022Г. КАМПУС УРФУ "Кампус Урфу-центр цифровой трансформации Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования "Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина "	279 599	279 599		221 413	221 413	
Муниципальный контракт № 15 от 05.06.2023 (Разметка КУ) 10/23 Нанесение дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в муниципальном образовании Каменск-Уральский городской округ	5 000	5 000		8 574	8 574	
Муниципальный контракт № 15 от 05.06.2023						
Государственный контракт №20-Р/2503000/3А от 18.09.2023 г (Исток) Ремонт автомобильной дороги г. Араимиль - п. Большой Исток на территориях Араимильского городского округа, Сысертского городского округа и муниципального образования "город Екатеринбург"	118 218	95 207	23 011	73 678	90 589	16 921
набережной реки Исети, от улицы Куйбышева до ЕЦПКО им. В.В. Маяковского. Этап 1 - левый берег реки Исети, от улицы Куйбышева до улицы Декабристов, этап 2 - правый берег реки Исети, от улицы Куйбышева до улицы Декабристов	39 137	0	39 137	1 505	40 642	39 137
Муниципальный контракт № 207-2023-ГБ от 14.04.2023 г. (Фреза ЕКБ Сиб.тр - Розы Люкс.) 06/23 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании город Екатеринбург.	150 208	150 208		116 579	116 579	
Муниципальный контракт № 794-2023-ГБ от 22.05.2023 г. (Фреза Коомон., Ломоносова,Электриков) 07/23 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании город Екатеринбург.	145 247	105 764	39 483	100 403	116 579	16 176
Муниципальный контракт № 793-2023-ГБ от 22.05.2023 г. (Щорса,8Марта,Музинская) 08/23 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании город Екатеринбург.	90 940	56 466	34 474	42 110	59 143	17 033
Муниципальный контракт № 14 от 22.05.2023 Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании Каменск-Уральский городской округ.	257 734	257 734		255 690	255 690	

16	Муниципальный контракт № 20 от 28.08.2023 Ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения в муниципальном образовании Каменск - Уральский городского округа	47 121	47 121			37 337	37 337	
17	Муниципальный контракт № 01623000058230002650001 от 24.07.2023 (Кривоусово, Юбилейная) Ремонт автомобильной дороги по ул. Юбилейная (от ул. Кривоусова до ул. Дзержинского) ул. Кривоусова (от ул. Калинина до ул. Уральских рабочих)- Верхняя Пышма	43 615	43 615			41 480	41 480	
18	Государственный контракт № 1-КР/2103000/ККЦ/ЗД от 23.01.2023 Кап ремонт и содерж. г.Рева-с.М 01/23 Выполнение работ по капитальный ремонт и содержание автомобильной дороги г. Рева - с. Маринск - п. Краснояр на участке км 22+000 - 25+000 на территории городского округа Рева.	79 447	79 447			88 822	88 822	
19	Государственный контракт №18-С/ЗД от 31.03.2023 г. 05/23 Работы по содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального значения Свердловской области и искусственных сооружений, расположенных на них. Блок 18»	117 997	117 997			102 596	102 598	
20	Муниципальный контракт №2673-УКС/Д от 03.02.2023 Амундсена-Сахарова 02/23 Строительство улицы Амундсена на участке от проспекта Академика Сахарова до Екатеринбургской кольцевой автомобильной дороги (ЕКАД) в г. Екатеринбурге.	200 680	200 680			202 226	202 226	
21	Муниципальный контракт № F12000606922РВ1000623002/№2670-УКС/Д от 03.02.2023 Строительство улицы Академика Парина, от улицы Матвеевской до улицы Чкалова, на территории 1-й очереди застройки плановогоного района "Академический" в городе Екатеринбурге.	548 605	170 681	377 924		133 043	390 046	257 003
22	Государственный контракт № 1-Р/0705000/ЗД от 31.03.2023 (г. Богданович с.Покровское) 04/23 Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги г. Богданович - с. Покровское на участке км 14+311 - км 21+000 на территории Каменского городского округа	99 135	99 135			79 281	79 281	
23	Государственный контракт № 9-Р/2504000/ЗД от 13.06.2023 г. (Арамиль-Фомино) Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги г.Арамиль - с. Фомино на участках км 0+000 - км 1+980, км 3+175 - км 12+115 на территориях Арамильского и Сысертского городских округов. Договор.	148 813	148 813			127 785	127 785	
24	Муниципальный контракт № 1804-УКС/Д 22г. Татищева 21/23 Реконструкция и строительство улично-дорожной сети на территории Верх-Исетского района города Екатеринбургa.	44 550	0	44 550		1 545	46 095	44 550
25	Государственный контракт № 21-Р/2501000 от 22.11.2021 (Арамиль-Андреевка) 34/21 Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги г. Арамиль - д. Андреевка на участке км 1+000 - км 9+000 на территориях Арамильского городского округа и Сысертского городского округа	39 213	39 213			44 815	44 815	
26	Государственный контракт № 25-Р/0001180 от 30.11.2021 (Кольцово) 35/21 Выполнение работ по ремонту автомобильной дороги Подъезда к ж/д ст. Кольцово от км185+540 в/д "Урал" Подъезда к г.Екатеринбургу на территориях Арамильского городского округа и муниципального образования "городЕкатеринбург".	11 054	11 054			16 644	16 644	
27	Муниципальный контракт № 20-АЭФ/2021 от 20.09.2021 Содержание ЕЛК 27/21 Выполнение работ по содержанию автомобильной дороги Р-354 Екатеринбург -Щадринск-Курган на участке км 87+776-км 92+000,км 106+974-км 125+156 и искусственных сооружений на ней	15 042	15 042			9 023	9 023	
28	Государственный контракт № 23-С от 13.05.2020 (Содержание Блок № 14) 13/20 Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Свердловской области и искусственных сооружений, расположенных на них.	230 348	230 348			201 281	201 281	
29	Муниципальный контракт № 04/21-РЗ от 13.04.2021 Героев Отечества 10/21 Строительство улицы Героев Отечества на участке от улицы Октябрьской до улицы Каменской.	34 575	34 575			35 114	35 114	
30	Муниципальный контракт № F10000006920РГ/0006230057/№407-УКС/Д от 12.04.21 12/21 Реконструкция улиц 2-й Новоосибирской и Лучистой со строительством правяной линии от трамвайного кольца на улице Окружной в городе Екатеринбурге. Этап 2.1. Реконструкция участка улицы Лучистой, с уширением перекрестков по улице Счастлива-Луговая, без строительства трамвая.	88 614	88 614			81 152	81 152	
31	Договор подряда № СД-17/22-10-74/1 от 22.02.2022(МВЦ) 15/19 Строительство улично-дорожной сети на территории застройки к XXXII Всемирной летней Универсиаде 2023 года в городе Екатеринбурге. Улица Синарскан, улица Центральная, улица Новоколыцовская, улица Промышленная 1, улица Промышленная 2. 4 этап - улица Новоколыцовская от транспортного кольца до улицы Синарской с устройством разворотного кольца для общественного транспорта	125 039	125 039			118 571	118 571	
32	Муниципальный контракт № 1445-УКС/Д от 30.08.2021 гт. 3, эт.4.1 Универсиада 25/21 Реконструкция и строительство улично-дорожной сети, в рамках подготовки к Летней Универсиаде 2023 года в городе Екатеринбургe.4 этап. Реконструкция улицы Новоколыцовской, от улицы Сибирский тракт до Александровского бульвара с выделением дополнительного этапа: 4.1"	31 279	31 279			57 536	57 536	

Договор №1820-УКС/Д/3 от 07.10.2020 Кап.ремонт ул.Московской Капитальный ремонт улицы Московской, на участках от улицы Попова до улицы Папымиро Тольятти и от улицы Хасановской до бульвара Денисова-Уральского, улицы Патриса Лумумбы, на участке от переулка Рижского до улицы Братской, улицы Зенитчиков, от улицы Братской до улицы Палисадной, улиц 2-й Новосибирской, от улицы Палисадной до улицы Окружной в городе Екатеринбурге, IV этап - капитальный ремонт улицы Зенитчиков, от улицы Братской до улицы Палисадной, улицы 2-й Новосибирской, от улицы Палисадной до улицы Окружной	5 856	5 856		2 158	2 158	
Муниципальный контракт №2145-УКС/Д от 10.12.2021 (Летняя Универсиада2023 этап4 Новокопцы-Сиб тракт) 36/21 Реконструкция и строительство улично-дорожной сети, в рамках подготовки к Летней Универсиаде 2023 года в городе Екатеринбурге. 4 этап. Реконструкция улицы Новокопцевской от улицы Сибирский тракт до Александровского	175 606	175 606		195 103	195 103	
34 Бульвара с выделением дополнительного этапа, этап 4.2						
Муниципальный контракт №2144-УКС/Д от 10.12.2021 2Новосибирская-Пучистая этап.3 37/21 Реконструкция улиц 2-й Новосибирской и Пучистой со строительством трамвайной линии от трамвайного кольца на улице Окружной в городе Екатеринбурге. Этап 3. Реконструкция участка улицы Пучистой, от улицы Счастливой до Екатеринбургской кольцевой	37 321	37 321		23 767	23 767	
35 автомобильной дороги						
ИТОГО	5 422 803	4 596 862	825 941	4 061 532	4 673 797	612 265
Завершенные договоры строительного подряда	2 319 627	2 319 627	0	2 068 686	2 068 686	0
Незавершенные договоры строительного подряда	3 103 176	2 277 235	825 941	1 992 846	2 605 111	612 265



Генеральный директор Истомин В.В.

Главный бухгалтер Савинцева Т.В.