

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Городское управление дорожно-строительных работ»
за 2024 год**

г. Екатеринбург

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 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 2024 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 2024 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 455 человек.

Органами управления Обществом в 2024 г. являлся единоличный исполнительный орган - директор, за отчетный период должность занимал Истомин Владислав Викторович, с 03 июля 2024г Пустозеров Павел Александрович. (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.Арамиль, 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 и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

Ответственные лица 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

Незавершенное производство

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

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 за 2024год

3.1 Основные средства

3.1.1 По строке 1150 Баланса отражены следующие активы, указанные ниже в таблицах
итого 599 807 тыс.руб:

Основные средства			
Вид актива	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Основные средства в т.ч.	497 980	471 040	345 593
Основные средства в организации	229 336	149 368	42 253
Арендованное имущество	268 644	321 673	303 339
Итого	497 980	471 040	345 593

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024г.	-	193 632	-	(91 805)	101 827
	за 2023г.	-	213 073	-	(213 073)	-

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

Незавершенные капитальные вложения не подлежат переоценке ввиду незаконченного периода формирования технико-технологических и эксплуатационных характеристик. На конец 2024года объекты являются незавершенными и не введены в эксплуатацию,

3.1.2 Информация о движении основных средств, находящихся в эксплуатации, и накопленной амортизации за 2024 год представлена ниже (показатели представлены в тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2024г.	1 025 775	(554 734)	137 972	(47 313)	30 950	(98 883)	-	1 120 648	(622 667)
	за 2023г.	843 782	(498 189)	213 073	(31 119)	30 038	(86 583)	-	1 025 775	(554 734)
в том числе:										
Транспортные средства	за 2024г.	487 791	(225 831)	65 442	(40 056)	29 858	(71 567)	-	517 060	(267 540)
	за 2023г.	383 598	(193 225)	135 790	(31 073)	30 000	(62 606)	-	487 791	(225 831)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	608	(450)	-	-	-	(36)	-	608	(486)
	за 2023г.	429	(429)	179	-	-	(21)	-	608	(450)
Сооружения	за 2024г.	61 407	(49 080)	285	-	-	(1 560)	-	61 692	(50 640)
	за 2023г.	60 559	(47 521)	848	-	-	(1 559)	-	61 407	(49 080)
Здания	за 2024г.	3 311	(1 923)	28 359	-	-	(165)	-	31 670	(2 088)
	за 2023г.	3 311	(1 758)	-	-	-	(165)	-	3 311	(1 923)
Офисное оборудование	за 2024г.	7 966	(6 845)	652	(136)	136	(492)	-	8 482	(7 200)
	за 2023г.	7 201	(5 811)	812	(47)	37	(1 071)	-	7 966	(6 845)
Другие виды основных средств	за 2024г.	8 037	(6 595)	22 049	-	-	(2 011)	-	30 086	(8 606)
	за 2023г.	5 742	(5 742)	2 295	-	-	(853)	-	8 037	(6 595)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	406 374	(264 010)	21 186	(7 121)	956	(23 053)	-	420 770	(286 107)
	за 2023г.	382 943	(243 703)	22 868	-	-	(20 307)	-	406 374	(264 010)
Земельные участки	за 2024г.	50 280	-	-	-	-	-	-	50 280	-
	за 2023г.	-	-	50 280	-	-	-	-	50 280	-

По результатам пересмотра элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 не произошло изменение ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации. Срок полезного использования не изменен. Оснований для изменений элементов амортизации не имеется. Основные средства подлежащие переоценке отсутствуют. (п. 45 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость основных средств Общества на 31.12.2024 составила 229 336 тыс. руб.

В составе основных средств Общества имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – стоимость земельных участков на 31.12.2024 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 2024 год выбыло объектов с первоначальной стоимостью 47 313 тыс.руб., их них:

- в связи с ликвидацией на сумму 0 тыс. руб.,
- в связи с продажей на сумму 47 313 тыс. руб.

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.

Балансовая стоимость выбывших основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2024 год – 16 363 тыс. руб, за 2023 год – 952 руб.

Балансовая стоимость основных средств Общества на основании ППА на 31.12.2024 составляет 268 644тыс. руб.

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

Признаки обесценения ППА отсутствуют, резерв не начислялся.

3.2 Запасы

Структура материально-производственных запасов за отчетный период представлена в таблице (показатели представлены в тыс. руб):

Группа учета материалов	На начало года (01.01.2024)	На конец года (31.12.2024)	Отклонение
Сырье и материалы	276 905	268 219	-3%
Топливо	10 948	9 991	-10%
Запасные части	29 436	25 757	-14%
Специальная оснастка и специальная одежда	5 164	4 897	-5%
Материалы переданные в переработку (давальческие)	5	0	
Прочие	32 308	45 372	29%
Итого	354 767	354 237	
Суммы, уплаченные за запасы - сырье и материалы	178 560	95 885	-86%
Итого Запасы	533 327	450 121	-18%

По результатам проверки обесценение материалов не выявлено. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

3.3 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса

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

Вид задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Сальдо счета 58	0	700
Сальдо счета 60.02	275 908	166 079
Сальдо счета 62.01	82 698	198 077
Сальдо счета 71	51	89
Сальдо счета 76.05	770	490
Сальдо счета 97	9 087	8 686
Сальдо счета 76.41	35	35
Сальдо счета 73	2150	0
Сальдо счета 46	644 288	991 128
Сальдо счета 76.06	1 042	5 490
Сальдо счета 76.02	0	1
Сальдо счета 63	(5 572)	(3 877)
Сальдо счета 76BA	(18 622)	(32 525)
Сальдо счета 76.07.2	706	0
Итого	992 541	1 334 374

3.4 Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения ООО «ГУДСР» отражаемые по строке 1240 Баланса на начало 2024 года составляли 286 278 тыс. рублей, на конец 2024 года составили 314 500 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 31.12.2024 года, тыс.руб.
Краткосрочные финансовые вложения				
Предоставленный займ ООО «СК Сибирская»	19 478	0	19478	0
Депозитный вклад Филиал «Центральный» Банка ВТБ	126 000	60 000	91 000	95 000
Депозитный вклад ФСКБ Приморья "Примсоцбанк"	141 500	200 500	122 500	219 500
ИТОГО	286 278	260 500	232 278	314 500

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, резерв не создавался.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Вид денежных средств	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	715 780	598 667
Денежные средства в кассе	239	239
Денежные средства на корпоративных картах	903	80
Денежные средства на торговых площадках	0	0
Итого строка 1250 бухгалтерского баланса	715 780	598 986

По состоянию на 31 декабря 2024 года все денежные средства, имеющиеся у Общества, доступны для использования без каких-либо ограничений.

На 31 декабря 2024 года у общества имеются открытые, но не использованные кредитные линии, по которым у Общества имеется возможность привлечения дополнительных денежных средств в размере 1 739 775 тыс. руб.

3.6 Уставный капитал и нераспределенная прибыль

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. полностью оплачен.

За отчетный период чистая прибыль общества составила 356 150 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество принимало решение о выплате дивидендов в размере 623 529 тыс. рублей.

В 2024 году движения резервного капитала не происходило, резервный капитал не формировался.

3.8 Заемные средства

По состоянию на 01.01.2024 Общество имело долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями (строка 1510) в сумме 37 875 тыс.руб., на 31.12.2024 в сумме 3 353 тыс. руб по краткосрочным кредитам и 156 849 тыс.руб по долгосрочным (строка 1410), проценты начисленные по долгосрочным кредитам отразились в строке 1510 бухгалтерского баланса свернуто.

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 2024 года представлена в таблице (данные в тыс. руб.):

	На начало отчетного года	Получено (начислено)	Погашено (оплачено)	Остаток на конец отчетного года
Кредитные обязательства, в т.ч. долгосрочные				
АК БАРС Банк ПАО	0	126 410	126 410	0
БАНК ВТБ (ПАО)	36 815	529 077	409 043	156 849
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ ПРИМСОЦБАНК	0	1 233 797	1 233 797	0
Проценты по кредитам и займам строка 1510 баланса				
АК БАРС Банк ПАО	0	2 615	2 615	0
БАНК ВТБ (ПАО)	1 060	32525	30 232	3 353
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ ПРИМСОЦБАНК	0	24 244	24 244	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 2024 году Общество условия кредитных соглашений не нарушало.

3.9 Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по счетам учета	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сальдо счета 60.01	624 178	672 692
Сальдо счета 62.02	910 381	921 466
Сальдо счета 68	221 470	118 211
Сальдо счета 69	13 665	43 701
Сальдо счета 70	26 571	22 144
Сальдо счета 71	13	112
Сальдо счета 76.05	725	764
Сальдо счета 76.41	451	387
Сальдо счета 76.07.1	176 131	96 834
Сальдо счета 76Н	107 381	165 188
Сальдо счета 76АВ	(153 422)	(153 577)
ИТОГО	1 927 544	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 31.12.2024. 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 2025 году на оплату отпусков работникам составит 53 794 тыс. руб.

Остаток резерва по оплате отпусков по состоянию на 01.01.2024 составлял 36 846 тыс. рублей. В отчетном году резерв был израсходован на 36 461 тыс. рублей, создан новый резерв на сумму 53 794 тыс. рублей.

Таким образом, остаток резерва на 31.12.2024 составляет 54 179 тыс. рублей.

Резерв создан в отчетном году в отношении гарантийного ремонта по договорам, которые исполнены в 2024 году. Резерв составляет 68 389 тыс.руб.

3.11 Обеспечения

Информация об обеспечениях и обязательствах представлены в таблицах ниже:

ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ООО ГУДСР						
Кому выдано поручительство	За кого	Цель поручительства	Сумма, тыс. единиц валюты	Валюта	Дата выдачи поручительства	Срок основного обязательства в рамках которого выдано поручительство (в случае наличия графика погашения - указать график погашения)
Интеза Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	лизинг дог.поручительство № ИЛ-Е-001ФЛ-22/П-01	79	руб.	14.01.2022	14.01.2025
Интеза Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	лизинг дог.поручительства № ИЛ-Е-002ФЛ-22/П-01	107	руб.	14.01.2022	14.01.2025
Регион Групп Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 8256/ПЮ от 21.12.2022	1 935	руб.	21.12.2022	31.12.2026
АЛЬФАмобиль	ООО "ГЦЗ"	Договор поручительства № 28803-ЕКТ-23-АМ-П от 10.07.2023	3 206	руб.	10.07.2023	31.07.2026
АЛЬФАмобиль	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 51202-ЕКТ-23-АМ-П от 16.11.2023	8 059	руб.	16.11.2023	20.11.2026
АЛЬФАмобиль	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 51252-ЕКТ-23-АМ-П от 16.11.2023	3 876	руб.	16.11.2023	20.11.2026
Интеза Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	лизинг дог.поручительства № ИЛ-Е-003ФЛ-24/П-01 от 29.01.2024	2 864	руб.	29.01.2024	29.03.2027
Интеза Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	лизинг дог.поручительства № ИЛ-Е-006ФЛ-24/П-01 от 13.02.2024	6 364	руб.	13.02.2024	13.03.2027
Интеза Лизинг	ООО "АСТ-Групп"	лизинг дог.поручительства № ИЛ-Е-013ФЛ-24/П-01 от 07.05.2024	10 348	руб.	07.05.2024	19.07.2027
Акционерное общество "Альфа-Банк"	ООО ТД "ЕАЗ"	Договор поручительства № 0QGM9XP001 от 14.08.2024	576	руб.	14.08.2024	31.01.2025
Итого:			37 412	руб.		

Наименование кредитора	Вид обязательства	Лимит по договору, В ТЫС. (в валюте кредита)	Текущая задолженность, в тыс.(в валюте кредита)	ставка (% годовых)	Дата договора	Дата возврата по договору
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ ООО ГУДСР						
ПАО СКБ Примсоцбанк	КЛ, №1-0162-24-002	450 000,00	0,00	23,00	16.01.2024	16.01.2026
ПАО СКБ Примсоцбанк	КЛ, №1-0162-24-0011	300 000,00	0,00	23,00	06.05.2024	06.05.2026
ПАО СКБ Примсоцбанк	КЛ, №1-0162-24-0001	50 000,00	0,00	23,00	16.01.2024	16.01.2026
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-779297/2023/00013	250 000,00	0,00	23,50	21.04.2023	20.04.2025
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-779297/2023/00012	150 000,00	0,00	23,50	21.04.2023	20.04.2025
Банк ВТБ (ПАО)	СВЛ/020124-084497	150 000,00	0,00	24,05	01.03.2024	01.03.2025
Банк ВТБ (ПАО)	КС-ЦН-779297/2023/00026	40 224,00	28 634,03	23,53	21.06.2023	19.06.2028
ПАО БАНК "АК БАРС"	Кредитный договор № 9331/2/2023/2086	200 000,00	0,00	23,30	04.08.2023	01.08.2025
Банк ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № СНЛ/020124-159720 от 01.04.2024	106 400,00	66 535,08	24,24	01.04.2024	31.03.2029
Банк ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № СНЛ/020124-171307 от 02.04.2024	200 000,00	61 680,34	24,19	02.04.2024	31.03.2029
Итого обязательств, тыс. руб.		1 896 624,00	156 849,45			

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 2023 и 2024 гг. представлена в следующей таблице:

В 2024 году (тыс.руб):

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство и реализация асфальтобетонной продукции	1 547 009	1 027 321	519 688
Содержание автомобильных дорог	492 925	456 024	36 901
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог	1 974 078	1 999 821	-25 743
Ремонт автомобильных дорог	1 380 908	1 071 045	309 863
Прочее	114 833	96 827	18 006
Итого.	5 509 753	4 651 038	858 715

В 2023 году(тыс.руб):

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

Доля в структуре выручки:

Виды деятельности	Доля в структуре выручки % за 2024 год	Доля в структуре выручки % за 2023 год
Производство и реализация асфальтобетонной продукции	28	17,7
Содержание автомобильных дорог	9	5
Капитальный ремонт, реконструкция и строительство автодорог,	36	53
Ремонт автомобильных дорог	25	24
Прочее	2	0,3
Выручка по всем видам деятельности	100	100

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (тыс.руб):

Вид расходов	2024 год	2023 год
Оплата труда	434 841	362 867
Налоги на ФОТ	135 002	112 329
Лизинг	0	0
Аренда ППА	89 644	73 823
Материальные затраты	1 993 289	2130833
Услуги сторонних организаций,	1 936 698	2513417
в т.ч. субподряд	1 702 099	2182401
Аренда имущества	45 364	46 562
Прочие затраты	16 201	65 139
Итого строка 2120 Отчета о финансовых результатах	4 651 038	5 304 970

Управленческие расходы представлены следующими статьями (тыс.руб):

Вид расходов	2024 г.	2023 г.
Зарплата управленческого персонала	136 326	80 689
Налоги на ФОТ	37 516	23 354
Связь, интернет	1 301	1 602
Приобретение и обслуживание оргтехники	3 502	2 369
Расходы по программному обеспечению	3 651	3 131
Аудиторские услуги	301	288
Финансовое сопровождение	0	412
Амортизация	735	1 547
Подбор работников	621	645
Прочие затраты	21 607	13 332
Итого строка 2220 Отчета о финансовых результатах	205 560	127 369

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

выручка (тыс.руб)	2024 год	2023 год
текущая операционная деятельности	5 615 911	6 781 757
финансовая деятельность	17 284	19 856
инвестиционная деятельность	16 533	33 361
Итого	5 649 728	6 834 974

4.1 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены следующими статьями (тыс.руб):

Вид доходов	2024 г.	2023 г.
Списание задолженности	693	0
Оприходование излишков в результате инвентаризации	12 238	4 750
Возмещение ФСС	0	774
Реализация ОС	16 533	33 361
Доходы от реализации материально-производственных запасов	68 722	84 248
Компенсация по объектам	4 802	106 383
Курсовые разницы	1 082	0
Проценты к получению	17 284	
Прочие	1 336	4524
Итого строка 2340 Отчета о финансовых результатах	122 691	234 040

Прочие расходы представлены следующими статьями(тыс.руб):

Вид расходов	2024 г.	2023 г.
Пени, штрафы по налогам	181	4
По судебному решению налоговой проверки	0	143 157
Благотворительность	35 707	16 208
Проведение мероприятий (в т.ч. праздничных, подарки к праздникам)	14 259	4 643
Госпошлины	260	2 078
Судебные издержки, присужденные штрафы, пени, возмещения, претензии	1 721	3 625
Себестоимость реализованных ОС	16 363	952
Себестоимость реализованных МПЗ	65 483	85 322
Комиссия по банковской гарантии	35 465	37 971
Штрафы государственных инспекций и органов	653	847
Резерв по сомнительным долгам	5 566	298
Резерв на гарантии	17 760	51 191
Налог на имущество, транспортный налог	1 538	1 586
Компенсация по объектам	7 988	106 383
Недостача при инвентаризации	7 334	1 986
Прочие	46 383	36 525
Итого строка 2350 Отчета о финансовых результатах	256 661	492 776

4.2 Информация по договорам строительного подряда

Информация о доходах и расходах по договорам строительного подряда отражена в таблице:

п/п	Контракт с заказчиком	Доход с НДС	Доход без НДС	Признанный доход заказчиком	Непризнанный доход	Всего расход	в т.ч. Не признанный расход
1	Муниципальный контракт № 98162X0479667146953922621/№164 -УКС/Д от 21.03.2022	18 395	15 329	15 329		49 080	0
2	Государственный контракт № 1-КР/2103000/КЖЦ/ЭА от 23.01.2023	866	722	722		2 284	0

3	Муниципальный контракт №2673-УКС/Д от 03.02.2023	437 512	364 594	359 287	5 307	316 086	4 319
4	Государственный контракт № 5-КР/1204100/КЖЦ от 17.09.2021	531	442	442		0	0
5	Муниципальный контракт № F12000606922РВ10006230027/№2670-УКС/Д от 03.02.2023	27 686	23 072	23 072		106 876	0
6	Муниципальный контракт № 287.2024-ГБ от 12.03.2024	235 791	196 493	196 493		131 576	0
7	Государственный контракт №18-С/ЭА от 31.03.2023 г	572 062	476 719	476 719		442 640	0
8	Муниципальный контракт № 17 от 13.05.2024	402 609	335 508	335 508		268 465	0
9	Муниципальный контракт № 794.2023-ГБ от 22.05.2023 г.	4 868	4 057	4 057		10 315	0
10	Государственный контракт № 3-КР/2507000/ЭА от 03.06.2024 г.	29 599	24 666	24 666		26 418	0
11	Муниципальный контракт № 793.2023-ГБ от 22.05.2023 г.	21 601	18 001	18 001		20 027	0
12	Муниципальный контракт № 146 от 16.05.2024	2 248	1 874	1 874		2 602	0
13	Муниципальный контракт № 0162300005824000104 от 05.08.2024	51 131	42 609	42 609		42 959	0
14	Муниципальный контракт № 04/21-РЗ от 13.04.2021	2 278	1 899	1 899		1 949	0
15	МУНИЦИПАЛЬНЫЙ КОНТРАКТ № 7-АЭФ/2024 от 10.06.2024г.	18 016	15 014	15 014		15 649	0
16	Договор субподряда № 4/2024 от 10.06.2024	19 926	16 605	16 605		20 212	0
17	Муниципальный контракт № 25 от 24 июня 2024г.	24 629	20 524	20 524		21 312	0
18	Муниципальный контракт № 1297-УКС/Д от 19.08.22	533 787	444 823	444 823	0	424 928	0
19	Муниципальный контракт № 1130.2024-ГБ от 05.07.2024 г.	17 748	14 790	14 790		15 086	0
20	Договор подряда №СП-001/24-ГУДСР от 03.07.2024г	14 353	11 961	11 961		7 783	0
21	Муниципальный контракт №1567-УКС/Д от 03.10.2022	133 770	111 475	111 475		102 603	0

22	Договор подряда №СП-002/24-ГУДСР от 29.07.2024г	1 979	1 649	1 649		578	0
23	Муниципальный контракт 51 от 12.08.2024	26 211	21 842	16 667	5 176	18 573	4 065
24	Муниципальный контракт №1512-УКС/Д от 30.08.2023г	566 989	472 491	472 491	0	435 488	0
25	Договор подряда №СП-003/24-ГУДСР от 02.09.2024	8 400	7 000	7 000		5 925	0
26	Муниципальный контракт № 29 от 19.08.2024г	18 024	15 020	15 020		13 428	0
27	Муниципальный контракт №1682.2023-ГБ от 02.10.2023	218 502	182 085	182 085		127 982	0
28	МУНИЦИПАЛЬНЫЙ КОНТРАКТ № 10-ОК/2024 от 19.08.2024г.	8 228	6 857	6 857		6 208	0
29	Муниципальный контракт № 98166X1067667146953962001/1804-УКС/Д от 23.10.2023г	479 285	399 405	0	399 405	437 076	399 405
30	Государственный контракт № 27-Р/1201100/ЭА от 12.09.2024	477 721	398 101	336 768	61 333	259 405	37 466
31	Договор подряда № СП-004/24-ГУДСР от 13.08.2024г.	599	500	500		391	0
32	Муниципальный контракт № 625 от 07.10.2024г	33 976	28 314	28 314		19 595	0
33	Муниципальный контракт № 20-АЭФ/2021 от 20.09.2021	18 050	15 042	15 042		11 100	0
34	Муниципальный контракт № 46 от 11.10.2024г	25 984	21 654	21 654		22 238	0
35	Договор №р.Ш(А2) от 30.10.2024	83 402	69 502	48 365	21 137	41 029	11 599
36	Договор подряда №СП-004-1/24-ГУДСР от 30.09.2024	2 518	2 098	2 098		1 341	0
37	Договор подряда №СП-004-2/24-ГУДСР от 30.09.2024	4 009	3 341	3 341		2 030	0

38	Договор подряда №СП1685.2023-ГБ/УДТ-ГУДСР от 14.10.2024г	19 620	16 350	16 350		21 366	0
39	Договор подряда №СП-004-3/24-ГУДСР от 07.10.2024	632	527	527		460	0
40	Договор СП №288-УКС/Д/УДТ-ГУДСР	53 687	44 739	44 739		31 731	0
41	Договор подряда № СП-004/25-ГУДСР от 20.08.2024г.	266	222	222		113	0
	ИТОГО	4 617 493	3 847 911	3 355 554	492 357	3 484 910	456 853
	Завершенные договоры строительного подряда		2 533 059	2 102 035	0	2 349 357	0,00
	Незавершенные договоры строительного подряда		1 314 852	1 253 519	492 357	1 135 553	456 853

Организация формирует резерв на гарантийный ремонт по закрытым объектам в отчетном периоде в размере 1 % от стоимости выполненных работ по контракту сроком на 5 лет.

Расчет резерва на гарантийный ремонт по выполненным контрактам:

2023год:

Договор	Резерв	срок гарантии
Государственный контракт № 1-КР/2103000/КЖЦ/ЭА от 23.01.2023	794 468,58	5 лет
Государственный контракт № 1-Р/0705000/ЭА от 31.03.2023	991 351,94	5 лет
Государственный контракт № 17-Р/2507000/ЭА от 09.09.2022	1 450 490,55	5 лет
Государственный контракт № 21-Р/2501000 от 22.11.2021	1 662 188,68	5 лет
Государственный контракт № 25-Р/0001180 от 30.11.2021	2 540 356,66	5 лет
Муниципальный контракт № 207.2023-ГБ от 14.04.2023 г.	1 502 079,26	5 лет
Муниципальный контракт № 794.2023-ГБ от 22.05.2023 г.	1 452 469,02	5 лет
Муниципальный контракт № 14 от 22.05.2023	2 577 344,21	5 лет
Договор № СП-008/23 от 09.10.2023	436 153,78	5 лет
Муниципальный контракт № 20 от 28.08.2023	471 206,04	5 лет
Муниципальный контракт № 1692.2022-ГБ от 18.10.2022 г.	1 399 275,99	5 лет
Муниципальный контракт № 1392.2022-ГБ от 29.08.2022 г.	1 771 275,21	5 лет
Муниципальный контракт № F10000006920PGY0006230057/№407-УКС/Д от 12.04.21	4 900 070,25	5 лет
Договор подряда № СД-165/21-10-74/1 от 14.04.2021	7 684 684,91	5 лет
Муниципальный контракт №2244-УКС/Д от 13.12.	1 044 973,57	5 лет
ДОГ.НСДП-448/22-32-104 ОТ 21.12.2022Г	2 832 655,32	5 лет
Муниципальный контракт № 1445-УКС/Д от 30.08.2021	3 739 672,93	5 лет
Договор N1820-УКС/Д/3 от 07.10.2020	1 678 261,61	5 лет
Муниципальный контракт №2145-УКС/Д от 10.12.2021	7 321 521,42	5 лет
Муниципальный контракт №2144-УКС/Д от 10.12.2021	4 940 002,41	5 лет
ИТОГО	51 190 502,33	

2024год:

Договор	Резерв	срок гарантии
Государственный контракт № 27-Р/1201100/ЭА от 12.09.2024	3 981 010	5 лет
Муниципальный контракт № 287.2024-ГБ от 12.03.2024	1 964 928,29	5 лет
Муниципальный контракт №1682.2023-ГБ от 02.10.2023	1 820 853,99	5 лет
Муниципальный контракт №2673-УКС/Д от 03.02.2023	3 642 873,83	5 лет
Муниципальный контракт №1512-УКС/Д от 30.08.2023г	6 349 853,99	5 лет
ИТОГО	17 759 519,96	

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

На 31.12.2024:

Договоры	Сумма аванса, тыс. руб.
Договор услуг от 01.01.2024	45
Договор № 1/ИП-См от 01.03.2024	194
Договор поставки от 10.01.2025	230
Муниципальный контракт № 1297-УКС/Д от 19.08.22 Ледовая арена 13/22	251 360
Муниципальный контракт № 98166Х1067667146953962001/1804-УКС/Д от 23.10.2023г	612 549
Муниципальный контракт №1567-УКС/Д от 03.10.2022	2 718
Муниципальный контракт №1844-УКС/Д от 23.10.2024г.	43 235
Договор услуг машин и механизмов	50
Итого	910 381

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	459 698
Муниципальный контракт №1567-УКС/Д от 03.10.2022	74 432
Муниципальный контракт № 98162Х0479667146953922621/№164-УКС/Д от 21.03.2022	364 931
Муниципальный контракт №2673-УКС/Д от 03.02.2023	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.

2024	
Условный налог на прибыль	95 767
ОНО Незавершенное производство	154 791
ОНО Незавершенное производство	-98 471
Доход	56 320
Постоянные разницы	17 355
ОНА Резервы на отпуска начислено	-7 192
ОНА Резервы на отпуска погашено	10 759
ОНА Незавершенное производство начислено	91 371

ОНА Незавершенное производство погашено	-113 543
ОНО Основные средства дизайн	17 929
ОНО Основные средства амортизация	-20 562
ОНА Резервы сомнительных долгов начислено	-754
ОНА Резервы сомнительных долгов закрыто	1 113
Расход	-3 525
Налог на прибыль по данным налогового учета	148 563

Движение отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год (тыс.руб.)

На конец 2024 отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны на ставку налога на прибыль равную 25% с 01.01.2025г., по формуле= остаток (актива/обязательств)/20*25. Пересчет отражен в бухгалтерском учете.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы сч 09	130 552	140 229	130 400	140 381
Незавершенное производство	122 453	125 351	122 453	125 350
Оценочные обязательства и резервы	7 324	13 481	7 192	13 613
Резервы сомнительных долгов	775	1397	755	1418
Отложенные налоговые обязательства сч 77	198 303	172 720	156 674	182 258
Незавершенное производство	165 188	154 791	127 175	137 572
Оборудование	33 115	17 929	29 499	44 686

5. НАЛОГ НА СВЕРХПРИБЫЛЬ.

У Общества отсутствует обязанность по уплате налога на сверхприбыль.

6. 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
- 21 892	431 578	419 452	- 9 766

Характер отношений с ООО «ГПЦЗ» 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
6 912	16 421	22 330	1 003

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
- 138 885	594 996	515 352	- 59 241

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
- 122	920 000	933 550	- 13 672

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
-217	114 949	106 844	-7 888

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
- 415	7 835	7 950	- 530

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
0	774 766	774 766	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
5 262	598 089	603 162	190

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) 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 12 322 тыс. рублей (в том числе НДФЛ и страховые взносы).

10) Информация о вознаграждении основного управленческого персонала:

За 2024 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (директор, заместители директора, 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 69 7774 тыс. руб.

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

7. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составляют 16% (п. 45 ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом в связи с предполагаемым сроком аренды не превышающем 12 месяцев и предмет аренды не предоставляется в субаренду.

Характер использования арендованных основных средств согласно основному виду деятельности – строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

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).

Ограничения использования предмета финансовой 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).

Информация об объектах основных средств, сданных в аренду:

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

- Грузовой самосвал МАЗ 6516 В5 (481-000) г/н Е984СО/196 VIN Y3M6501B5D0000292
- Грузовой самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 г/н Y006EH96 VIN X9PJSG0D4CW106836
- Нежилое Помещение

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

- ГАЗ 2752 VIN X96275200H0831834
- Нежилые помещения

3) ООО ГУДСР сдает в аренду нежилое помещение ИП Саакян Орбел Андраникович ИНН 667357229322 – характер деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

4) ООО ГУДСР сдает в аренду нежилое помещение ООО ТПО ЕАЗ ИНН 6685106736 – характер деятельности: торговля

Информация об объектах основных средствах, полученных по договору аренды

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

- 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 с объектами недвижимости и оборудования.

2) От ООО Луна ИНН 6672136476 – характер деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- Здание по адресу Сибирский тракт, 34Б.

3) ООО ПК Базовый ИНН 6685155363 – характер деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- Нежилые помещения по адресу переулок Базовый 20

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

- КАМАЗ – 5 шт.

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

Организация/договор	Задолженность по договору, в тыс. руб.	
	в предстоящем отчетном периоде (краткосрочный)	в последующих налоговых периодах(долгосрочный)
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ		
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	32 289	14 111
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	6 399	1 601
ИНТЕЗА ЛИЗИНГ АО	7 243	2 329
ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО	116	0
ПРАКТИКА ЛК ООО	84 998	2 534
РАЙФФАЙЗЕН-ЛИЗИНГ ООО	76	0
РГ ЛИЗИНГ ООО	3 386	250
СТОКОВ ФИНАНСОВЫЕ УСЛУГИ ООО	978	0
ЮНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ООО	163	0
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЕРАЦИОННОЙ АРЕНДЕ		
ЛУНА ООО	14 840	0
ПК БАЗОВЫЙ ООО	20 975	0
СИБИРСКАЯ ООО СК	22 890	0
Итого	194 353	20 825

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

ПРАКТИКА ЛК ООО

Договор № 454/24-Е от 26.12.2024 оплачено 2 760 тыс. руб.

Договор № 455/24-Е от 26.12.2024 оплачено 2 760 тыс. руб.

Договор лизинга 456/24-Е от 26.12.2024 оплачено 2 560 тыс. руб.

Договор лизинга 457/24-Е от 26.12.2024 оплачено 2 560 тыс. руб.

Ограничения использования предмета финансовой 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.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации свидетельствует о положительном финансовом состоянии ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРОДСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2024 году Компания отразила чистую прибыль в размере 356 150 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 2024 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 2 искам на общую сумму 24 442,144 тыс. руб
- Общество выступает ответчиком по 4 искам на общую сумму 13 081,477 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.

31.03.2025г.

Директор

Пустозеров П.А.