

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «ПО «РосДорСтрой» за 2025 год

### 1. Информация о структуре организации и принципах управления

#### 1.1. Краткие сведения об организации

Акционерное общество «Производственное объединение ремонта, обслуживания, содержания и строительства дорог» (далее Общество) является непубличным акционерным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее Закон об АО), Гражданским кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН: 1097847050718

ИНН: 7841403995

Юридический адрес: 175400, Новгородская область, Валдайский район, город Валдай, проспект Васильева, дом 16

Фактический адрес: 175400, Новгородская область, Валдайский район, город Валдай, проспект Васильева, дом 16

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество применяет Общую систему налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ.

#### 1.2. Основные виды деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность с 20 февраля 2009 года. Основным видом деятельности Общества является деятельность по строительству автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 52.21.22).

#### 1.3. Информация о средней численности сотрудников

Средняя численность работающих за отчетный период составила 668 человек (2024г. 574 человек).

#### 1.4. Управление в Обществе

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, состоящее из акционеров или их представителей, действующих на основании составленной и удостоверенной доверенности.

К компетенции Общего собрания акционеров относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Закона об АО.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества отвечает за корпоративное управление. Генеральным директором Общества является Кулаков Виталий Игоревич.

#### 1.5. Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

Уставный капитал разделен на 1 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен. Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. акционера	31.12.2025			31.12.2024		
		Количество акций, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Доля, %	Количество акций, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Доля, %
1	ООО «РемДорСтрой» (ОГРН - 1147847352344)	500	5	50,00	500	5	50,00
2	Коваленко А.А.	500	5	50,00	500	5	50,00
<b>Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)</b>		<b>1 000</b>	<b>10</b>	<b>100,00</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>10</b>

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет ЗАО «ВТБ Регистратор». В отчетном периоде изменение величины уставного капитала, а также выкуп собственных акций Обществом не осуществлялись. Собственные акции, выкупленные Обществом по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

## **2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

### **2.1 Сведения, относящиеся к учетной политике Общества**

#### ***Общие положения***

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.

Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

#### ***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений соответствует требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам не осуществляется. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов и расходов. Доходы в виде процентов по предоставленным займам подлежат отражению по строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на любую другую дату при наличии явных признаков обесценения.

#### ***Основные средства***

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/20 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения (Приказ Минфина России

от 17.09.2020 №204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022г. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021г.в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражены по стоимости приобретения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- 1-я амортизационная группа – свыше одного года и до двух лет включительно;
- 2-я амортизационная группа – свыше двух лет и до трех лет включительно;
- 3-я амортизационная группа – свыше трех лет и до пяти лет включительно;
- 4-я амортизационная группа – свыше пяти лет и до семи лет включительно;
- 5-я амортизационная группа – свыше семи лет и до десяти лет включительно;
- 6-я амортизационная группа – свыше десяти лет и до пятнадцати лет включительно;
- 7-я амортизационная группа – свыше пятнадцати лет и до двадцати лет включительно;
- 8-я амортизационная группа – свыше двадцати лет и до двадцати пяти лет включительно;
- 9-я амортизационная группа – свыше двадцати пяти лет и до тридцати лет включительно;
- 10-я амортизационная группа – свыше тридцати лет.

Активы, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

#### ***Учет Арендных отношений***

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 №208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022г.для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

#### ***Учет при получении имущества в аренду***

В бухгалтерской отчетности за 2022г. Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022г. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства»

#### ***Запасы***

Учет запасов осуществляется и составлен в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Последующая оценка запасов осуществляется по наименьшей из двух величин:

- а) по фактической себестоимости запасов;
- б) по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется и составлено в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения работ по ремонту дорог. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ по ремонту дорог (оплата труда, материалы, амортизация, услуги подрядчиков и т.д.). Остальные расходы считаются прочими расходами.

Общество показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

### 2.2 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

тыс. рублей

Запасы	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	556 760	505 175
Инвентарь и хоз. принадлежности	50 710	35 256
Товары	4 822	4 283
Прочее	160 109	37 902
<b>Итого</b>	<b>772 401</b>	<b>582 616</b>

Резервы под снижение стоимости запасов по состоянию на отчетную дату, а также по состоянию на начало отчетного периода отсутствуют. В течение отчетного периода резервы под снижение стоимости запасов не формировались. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют.

Дебиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
Задолженность по уплаченным авансам		333 371
Задолженность покупателей и заказчиков	1 680 099	2 220 635
Прочая задолженность	287 570	111 059
Резервы по сомнительным долгам	163 964	-
<b>Итого</b>	<b>1 803 705</b>	<b>2 665 065</b>

### 2.3 Расшифровка строк 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

тыс. рублей

Финансовые вложения	31.12.2025	31.12.2024
<i>Строка 1170 – долгосрочные финансовые вложения</i>		
Финансовые вложения, оцениваемые по рыночной стоимости, в том числе:	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется (учитываемые по первоначальной стоимости) за вычетом резервов под обесценение, в том числе:	176 010	176 010
<i>Акции и доли в уставном капитале хозяйственных обществ</i>	<i>176 010</i>	<i>176 010</i>
<i>Резервы под обесценение</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

<b>Итого строка 1170</b>	<b>176 010</b>	<b>125 510</b>
<b>Строка 1240 – краткосрочные финансовые вложения</b>		
Финансовые вложения, оцениваемые по рыночной стоимости, в том числе:	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется (учитываемые по первоначальной стоимости) за вычетом резервов под обесценение, в том числе:	470 070	46 833
<i>Депозиты в банках</i>	<i>440 000</i>	
<i>Долговые ценные бумаги</i>	<i>-</i>	
<i>Займы, предоставленные юридическим лицам</i>	<i>30 070</i>	<i>36 830</i>
<i>Резервы под обесценение</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Итого строка 1240</b>	<b>470 070</b>	<b>46 833</b>

В отчетном периоде Обществом не формировались резервы под обесценение финансовых вложений.

#### 2.4 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

	тыс. рублей	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>Денежные средства</b>		
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублевых счетах	16 411	163 630
Переводы в пути	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	2
Аккредитивы		
<b>Итого</b>	<b>16 411</b>	<b>163 630</b>

#### 2.5 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

	тыс. рублей	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>Прочие оборотные активы</b>		
Расходы будущих периодов	153	174
<b>Итого</b>	<b>153</b>	<b>174</b>

#### 2.6 Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

	тыс. рублей	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>		
Прибыль предшествующих лет	3 115 266	3 028 996
Прибыль отчетного периода	28 535	41 981
<b>Итого</b>	<b>3 143 801</b>	<b>3 070 977</b>

#### 2.7 Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

	тыс. рублей	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>Заемные средства</b>		
Собственные векселя		200 587
Предоставленные кредиты	1 036 107	1 228 895
<b>Итого</b>	<b>1 036 107</b>	<b>1 429 482</b>

#### 2.8 Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

	тыс. рублей	
	31.12.2025	31.12.2024
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 074 611	1 195 823
Задолженность по налогам и сборам	130 337	35 359
<b>Итого</b>	<b>1 204 948</b>	<b>1 231 182</b>

#### 2.9 Прочие доходы (строка 2340)

	тыс. рублей	
	2025	2024
<b>Прочие доходы</b>		
Штрафы, пени, неустойки	-	-

Страхование возмещение	4 354	1 949
Прочее	394 433	292 020

## 2.10

тыс. рублей

Прочие расходы	2025	2024
Расходы на услуги банков	3 897	3 978
Штрафы, пени и неустойки	10 601	25 955
Комиссии, уплаченные за предоставление банковских гарантий	42 196	51 272
Прочее	412 887	139 616
<b>Итого</b>	<b>469 581</b>	<b>220 821</b>

## 2.11 Дивиденды

В отчетном периоде Общим собранием акционеров было принято решение о выплате дивидендов в общей сумме 77 647

тыс. рублей (2024 г.: 498 235 тыс. рублей). Дополнительную информацию см. в разделе 3 «Информация об операциях со связанными сторонами» настоящих Пояснений.

## 2.12 Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 78 127 тыс. рублей (2024 г. 698 704 тыс. рублей). Налог на прибыль составил 151 203 тыс. рублей (2024 г.: 14 677 тыс. рублей). Чистая прибыль по итогам отчетного периода составила 28 536 тыс. рублей (2024г. 584 565 тыс. рублей).

## 3. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

1. Коваленко Андрей Александрович – лицо, которое оказывает на Общество значительное влияние, так как является акционером, которому принадлежит 50% акций в уставном капитале Общества. Операции в отчетном периоде:

➤ В отчетном периоде были начислены дивиденды в общей сумме 28 535 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 77 647 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 5 823 тыс. рублей (2024 г.: в общей сумме 584 505 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 498 235 тыс. рублей, удержан НДФЛ – 43 961 тыс. рублей). Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2025: отсутствовала).

1. АО «ПО «РемДорСтрой» (ОГРН 1147847352344 ИНН 7841509409) – юридическое лицо, которому принадлежит 50% акций в уставном капитале Общества. Операции в отчетном периоде:

➤ В отчетном периоде Обществом была реализована продукция на общую сумму 15 156 206 тыс руб. (2024 г.: на общую сумму 13 769 925 тыс. рублей). Дебиторская задолженность по оплате реализованной Обществом продукции по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2025: отсутствует).

➤ В отчетном периоде были начислены дивиденды в общей сумме 28 535 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 77 647 тыс. рублей (2024 г.: в общей сумме 584 505 тыс. рублей, в том числе выплачены дивиденды в сумме 498 235 тыс. рублей). Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на отчетную дату отсутствует (31.12.2025: отсутствовала).

Иные операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись. Участники – физические лица:

Коваленко А.А. – доля в УК 50% 5000 тыс. руб. – конечный бенефициар

Назаров П.Р. – доля в УК 50% 5000 тыс. руб. – конечный бенефициар

## 4. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2025 году не заключало договоры о совместной деятельности.

## 5. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2025 году не заключало договоры доверительного управления.

## 6. Государственная помощь

В отчетном году 2026г. Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало

7. **Основные факторы , повлиявшие на результат деятельности** Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

## 8. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

## 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

## 10. Сведения об аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «МОЙ АУДИТ» основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11506040144. Являющееся членом Саморегулируемая Организация Аудиторов Ассоциация «Содружество», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с решением Правления НП АСС от 30 сентября 2015г. ( протокол №192)

В связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025г. программа 1С автоматически пересчитала и перегруппировала данные за прошлые годы в соответствии с новыми требованиями.

27 марта 2026г.

Генеральный директор



Кулаков В.И.