

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Целью Общества является извлечение прибыли.

### 1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Городское управление дорожно-строительных работ».

1.2. Юридический адрес ООО «ГУДСР» : 620100, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 34Б.

1.3. Дата государственной регистрации: 26.04.2004 года.

1.4. Основной государственный регистрационный номер: 1046604392273.

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 рублей, оплачен полностью.

1.6. На 31.12.2025 г. ООО «ГУДСР» имеет 5 зарегистрированных обособленных подразделений на территории Свердловской области в городах Каменск-Уральский, Реж, Арамиль, в пгт Мартюш Каменского района.

1.7. Организация подлежит обязательному аудиту.

1.8. Внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется в соответствии с положением о внутреннем контроле.

1.9. Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ГУДСР» в 2025 г.:

- ОКВЭД 42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

1.10. Информация об исполнительных органах Общества:

Пустозеров Павел Александрович – директор.

1.11. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025 г. составила 494 человека.

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Выручка признается в момент, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

По договорам подряда, длящимся более одного отчетного периода, ООО «ГУДСР» признает выручку и расходы по незавершенному производству по ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Выручка признается в денежном выражении размера фактически выполненных, но непринятых заказчиком работ, без учета работ, выполненных субподрядчиками. Расходы признаются в размере фактически использованных материалов.

2.1.3. Основные средства по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.1.4. Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.1.5. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", но стоимостью 100 000 рублей и менее за единицу признаются в бухгалтерском учете расходами периода, в котором они понесены. Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев превышающие 100 000 рублей признаются самостоятельными инвентарными объектами.

2.1.6. Ликвидационная стоимость устанавливается в размере 10% от первоначальной стоимости для объектов основных средств со сроком полезного использования более 36 и менее 241 месяцев, кроме случаев, когда от выбытия не ожидаются поступления, либо ожидаемая сумма к поступлению не может быть определена.

2.1.7. Запасы учитываются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.1.8. При списании, продаже и прочем выбытии оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.9. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", но стоимостью 100 000 рублей и менее за единицу признаются в бухгалтерском учете расходами периода, в котором они понесены. Все объекты НМА амортизируются линейным способом.

2.1.10. Создаются резервы на оплату отпусков, по сомнительной задолженности и резерв на гарантийные ремонты. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями, свыше 3 месяцев и более. Резерв на гарантийный ремонт формируется по законченным в отчетном году контрактам в размере 0,1% от стоимости выполненных работ сроком на 5 лет. Резервы на отпуска создаются исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника на отчетную дату.



3.2 На 31.12.2025 г. составе основных средств отражены собственные основные средства в сумме 359 061 тыс. руб., права пользования активами в сумме 300 773 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в основные средства в сумме 107 612 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. составе основных средств отражены собственные основные средства в сумме 229 336 тыс. руб., права пользования активами в сумме 268 644 тыс. руб., незавершенные капитальные вложения в основные средства в сумме 101 827 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	восстановление амортизации при изменении СПИ	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация				
Основные средства собственные - всего	За 2025 г.	675 962	(446 626)	202 336	(192 672)	192 117	(94078)	21 410	685 626	(326 565)
	За 2024 г.	560 277	(410 903)	265 954	(150 269)	30 991	(66 714)	0	675 962	(446 626)
в том числе: Здания	За 2025 г.	3 311	(2 088)	-	-	-	(165)	-	3 311	(2 253)
	За 2024 г.	3 311	(1 923)	-	-	-	(165)	-	3 311	(2 088)
Сооружения	За 2025 г.	61 692	(50 640)	1 127	(1 013)	591	(3 484)	6 396	61 806	(47 137)
	За 2024 г.	61 407	(49 080)	285	-	-	(1 560)	-	61 692	(50 640)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	375 430	(270 404)	125 200	(148 534)	148 486	(31 588)	12 778	352 095	(139 504)
	За 2024 г.	261 122	(239 269)	220 177	(105 869)	997	(32 132)	0	375 430	(270 404)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 482	(7 200)	575	(64)	32	(619)	0	8 993	(7 787)
	За 2024 г.	7 966	(6 845)	652	(136)	136	(492)	0	8 482	(7 200)
Транспортные средства	За 2025 г.	163 881	(107 201)	75078	(38 497)	38 445	(57 420)	375	200 463	(125 801)
	За 2024 г.	167 546	(106 741)	40600	(44 265)	29 858	(30 318)	0	163 881	(107 201)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	608	(486)	-	(126)	126	(44)	50	482	(354)
	За 2024 г.	608	(450)	-	-	-	(36)	-	608	(486)
Земельные участки	За 2025 г.	50 280	-	167	-	-	-	-	50 447	-
	За 2024 г.	50 280	-	-	-	-	-	-	50 280	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 278	(8 606)	189	(4 437)	4 437	(1 371)	1 811	8 030	(3 728)
	За 2024 г.	8 037	(6 595)	4 241	-	-	(2 011)	-	12 278	(8 606)

## Наличие и движение прав пользования активами

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		фактическая стоимость	накопленные амортизации	поступило	списана фактическая стоимость	списана накопленная амортизация	амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизации
Права пользования активами, всего	За 2025 г.	444 686	(176 042)	140 720	(81 525)	39 155	(66 222)	503 881	(203 108)
	За 2024 г.	465 498	(143 831)	129 800	(154 612)	36 948	(69 158)	444 686	(176 042)
Машины и оборудование в лизинге	За 2025 г.	45 341	(15 703)	44 326	(6 456)	4 389	(8 797)	83 211	(20 111)
	За 2024 г.	145 253	(24 741)	18 598	(118 510)	23 392	(14 354)	45 341	(15 703)
Транспортные средства в лизинге	За 2025 г.	353 178	(160 339)	70 149	(75 069)	34 767	(35 703)	348 258	(161 275)
	За 2024 г.	320 245	(119 090)	69 035	(36 101)	13 556	(54 804)	353 178	(160 339)
Недвижимое имущество в аренде	За 2025 г.	46 167	-	26 246	-	-	(21 722)	72 413	(21 722)
	За 2024 г.	-	-	46 167	-	-	-	46 167	-

## Наличие и движение незавершенных капитальных вложений

Тыс. руб.

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 2025г.	101 827	386 620	-	(380 835)	107 612
	за 2024 г.	-	193 632	-	(91 805)	101 827

По результатам пересмотра элементов амортизации выявлены основные средства со сроками полезного использования, подлежащими изменению. Для данных основных средств на основании технического осмотра увеличены сроки полезного использования по группе Машины и оборудование с 37 – 121 месяцев до 107 – 288 месяцев, по группе Транспортные средства с 37 – 61 месяцев до 120 – 228 месяцев. Изменения отражены в учете, сумма амортизации к восстановлению по полностью самортизированным основным средствам составила 21 410 тыс. руб., начислена в текущем периоде. Выявлены основные средства, не соответствующие установленному стоимостному лимиту согласно учетной политики ООО «ГУДСР» по п. 5 ФСБУ 6/2020. Произведено списание, расходы составили 143 тыс. руб. Расходы при ликвидации основных средств в 2025 г. составили 411 тыс. руб.

В составе основных средств Общества имеются объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки.

## Основные элементы амортизации основных средств

Тыс. руб.

Группа основных средств	СПИ, мес	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, руб.
Здания	241	Линейный	0
Сооружения	36 - 301	Линейный	0
Машины и оборудование	24 - 301	Линейный	0 - 1009
Транспортные средства	37 - 85	Линейный	0 - 1529

В отчетном периоде на балансе Общества отсутствовали объекты основных средств, находящиеся на консервации и не используемые в финансово-хозяйственной деятельности, объекты инвестиционной недвижимости.

На 31.12.2025 г. проведена проверка основных средств, капитальных вложений, ППА на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

### 3.3 Структура запасов

Тыс. руб.

Группа учета материалов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	290 826	268 219
Топливо	9 386	9 991
Запасные части	30 142	25 757
Специальная оснастка и специальная одежда	8 506	4 897
Прочие	53 962	45 372
<b>Итого</b>	<b>392 822</b>	<b>354 236</b>

В строке 1230 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. указана сумма авансов, уплаченных поставщикам за приобретение запасов. Сопоставимые данные за предыдущий год скорректированы: величина авансов на приобретение запасов в сумме 95 885 тыс. руб. перенесена из строки 1210 Запасы в строку 1230 Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 г. проведена проверка запасов обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

### 3.4 Структура дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	54 666	721 414
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	253 731	353 171
В том числе авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов	52 377	95 885
Сальдо ЕНС	11 654	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 440	2 150
Расчеты с подотчетными лицами	160	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	46	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	14 100	11 640
Итого	335 797	1 088 426

Дебиторская задолженность имеет срок погашения менее 12 месяцев. На 31.12.2025 г. задолженность поставщиков и подрядчиков отражается за минусом НДС с авансов выданных, учтенного на счете 76.ВА. В бухгалтерском учете отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 68 738 тыс. руб. на 31.12.2025 г., в сумме 5 572 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

### 3.5 Структура денежных средств и эквивалентов

Тыс. руб.

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 111 369	714 631
Денежные средства в кассе	111	246
Денежные средства на прочих специальных счетах	108	903
Денежные средства на депозитных счетах	1 830 000	314 500
Итого строка	2 941 588	1 030 280

На 31.12.2025 г. проведена переквалификация денежных средств на краткосрочных депозитных счетах, отраженных на 31.12.2024 г. в качестве финансовых вложений, в денежные средства и денежные эквиваленты. Сопоставимые данные на 31.12.2024 скорректированы, денежные средства на депозитных счетах в сумме 314 000 тыс. руб. перенесены из строки 1240 Финансовые вложения в строку 1250 Денежные средства и эквиваленты.

### 3.6 Капитал

За 2025 г. чистая прибыль общества составила 1 514 909 тыс. руб. В течение 2025 г. выплачены дивиденды в размере 617 421 тыс. руб. из прибыли прошлых лет.

### 3.7 Заемные средства

Общество имеет долговые обязательства перед финансово-кредитными организациями с окончательными сроками погашения по договорам в 2028-2029 гг.. На 31.12.2024 г. основной долг, в том числе долгосрочные обязательства составил 156 849 тыс. руб., задолженность по процентам составила 3 353 тыс. руб. На 31.12.2025 г. основной долг в части долгосрочных обязательств составил 21 083 тыс. руб., в части краткосрочных обязательств 34 616 тыс. руб., в части процентов 958 тыс. руб.

Структура и движение заемных средств в 2025 г.

Тыс. руб.

Наименование кредитной организации	На 31.12.2024	Получено в 2025 г.	Оплачено в 2025 г.	На 31.12.2025 г.
Кредитные обязательства, краткосрочные и долгосрочные				
Банк ВТБ ПАО	156 849		101 150	55 699
Проценты				
Банк ВТБ ПАО	3 353	29 782	32 177	958

### 3.8 Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 040 128	756 959
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	408 138	624 178
Расчеты по налогам и сборам, в том числе по социальному страхованию	803 939	235 135
Расчеты по оплате труда	32 246	26 571
Расчеты с подотчетными лицами	31	13
Обязательства по аренде	164 306	200 366
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4 218	108 557
Итого	2 453 006	1 951 779

На 31.12.2025 г. обязательства по аренде в долгосрочной части составляют 62 239 тыс. руб., в краткосрочной части 102 067 тыс. руб. На 31.12.2024 г. 24 235 тыс. руб. и 176 131 тыс. руб. соответственно. Остальная существенная кредиторская задолженность имеет срок погашения менее 12 месяцев. Задолженность покупателей и заказчиков отражается за минусом НДС с авансов полученных, учтенного на счете 76.АВ.

### 3.9 Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете отражен резерв на оплату отпусков в сумме 59 987 тыс. руб. На 31.12.2024 г. остаток резерва составлял 54 179 тыс. руб. Использовано за 2025 г. 49 329 тыс. руб. Начислено 55 137 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете отражен резерв на гарантийный ремонт в сумме 15 159 тыс. руб. в качестве долгосрочных обязательств. В 2025 г. изменен процент отчисления в резерв на гарантийный ремонт, корректировка начисленного резерва по работам, выполненным в 2023 и 2024 гг.. отражена в текущем периоде.

### 3.10 Обеспечения

На 31.12.2025 г. ООО «ГУДСР» выдало поручительства по договорам лизинга:

Тыс. руб.

Кому выдано поручительство	За кого	Основание	Сумма остатка долга на 31.12.2025	Дата выдачи поручительства	Срок основного обязательства в рамках которого выдано поручительство
ООО «Регион Групп Лизинг»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 8256/ПЮ от 21.12.2022	6	21.12.2022	31.12.2026
ООО «АЛЬФАмобиль»	ООО "ГЦЗ"	Договор поручительства № 28803-ЕКТ-23-АМ-П от 10.07.2023	1 137	10.07.2023	31.07.2026
ООО «АЛЬФАмобиль»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 51202-ЕКТ-23-АМ-П от 16.11.2023	3 293	16.11.2023	20.11.2026
ООО «АЛЬФАмобиль»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № 51252-ЕКТ-23-АМ-П от 16.11.2023	1 584	16.11.2023	20.11.2026
ООО «Интеза Лизинг»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № ИЛ-Е-003ФЛ-24/П-01 от 29.01.2024	1 230	29.01.2024	29.03.2027
ООО «Интеза Лизинг»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № ИЛ-Е-006ФЛ-24/П-01 от 13.02.2024	2 599	13.02.2024	13.03.2027
ООО «Интеза Лизинг»	ООО "АСТ-Групп"	Договор поручительства № ИЛ-Е-013ФЛ-24/П-01 от 07.05.2024	3 644	07.05.2024	19.07.2027
Итого			13 493		

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

##### 4.1 Выручка и себестоимость продаж по видам деятельности

Тыс. руб.

Вид деятельности	2025 г			2024 г		
	Выручка	Доля в общей выручке, %	Себестоимость	Выручка	Доля в общей выручке, %	Себестоимость
Строительство автодорог	2 646 415	31	1 916 316	1 974 078	36	1 999 821
Ремонт автодорог	2 901 269	35	2 140 771	1 380 908	25	1 071 045
Содержание автодорог	907 441	11	746 501	492 925	9	456 024
Производство и реализация асфальта	1 834 939	22	1 215 882	1 547 009	28	1 027 321
Прочее	77 743	1	52 880	114 833	2	96 827
Итого	8 367 807		6 072 350	5 509 753		4 651 038

##### 4.2 Себестоимость по элементам затрат

Тыс. руб.

Элементы затрат	2025 г	2024 г
Материальные затраты	4 557 222	3 422 591
Оплата труда	693 921	434 841
Отчисления на социальные нужды	209 404	190 443
Амортизация	120 532	98 883
Прочее	491 271	504 280
Итого	6 072 350	4 651 038

4.3 Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

На 31.12.2025 г. ООО «ГУДСР» не отражает признанную, но не предъявленную заказчику, выручку по причине несущественности показателя.

Договоры, незавершенные на 31.12.2025 г.

Тыс. руб.

Договор	Выручка, признанная в 2025 (без НДС)	Расходы	Аванс на 31.12.2025 (без НДС)
Государственный контракт № 1- КР/2103000/КЖЦ/ЭА от 23.01.2023	1 174,16	697,94	0,00
Государственный контракт № 25/25- С/ЭА от 04.08.2025	324 410,70	251 957,71	
Государственный контракт №18-С/ЭА от 31.03.2023	558 015,08	474 255,30	
Муниципальный контракт № МК 203- УКС/Д от 17.03.2025	83 333,33	114 264,25	
Муниципальный контракт №490-УКС/Д от 25.04.2025	196 624,62	132 417,12	69 105,61
Муниципальный контракт № 05/25-РЗ от 27.05.2025	20 614,45	21 056,08	
Муниципальный контракт №0162200011825002352 от 14.07.2025	41 919,50	53 479,01	
Кап. рем. гидроузла (А2) от 04.08.2025	54 654,59	29 038,13	
Муниципальный контракт №1844- УКС/Д от 23.10.2024	19 098,93	42 048,90	49 310,64
Муниципальный контракт № 25- АЭФ/2024 от 09.12.2024	23 841,56	19 568,21	
Муниципальный контракт № 51 от 17.10.2025	55 775,00	47 210,17	
Муниципальный контракт №25/8/869/ЭА от 12.11.2025		1 980,83	29 698,73
Государственный контракт № 2490- УКС/Д от 19.12.2025		272,82	889 369,82
Итого	1 379 461,92	1 188 246,46	1 037 484,80

4.4 По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные на задолженность по арендным обязательствам, в сумме 20 423 тыс. руб.

4.5 Налог на прибыль

Налоговая ставка установлена в размере 25%.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Отложенные налоговые активы сч 09	140 381	32 181
Незавершенное производство	125 350	0
Оценочные обязательства и резервы	13 613	14 997
Резервы сомнительных долгов	1 418	17 184
Отложенные налоговые обязательства сч 77	182 257	94 013
Незавершенное производство	137 571	0
Основные средства	44 686	94 013

## Расчеты по налогу на прибыль

Тыс. руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения	-1 997 923
Условный расход по налогу на прибыль	-499 481
Налог на прибыль, в том числе	-482 574
Текущий налог на прибыль	-533 701
ОНА, ОНО	- 19 956
Инвестиционный вычет	71 083
ПНР	16 907

Налоговая ставка установлена в размере 25%. ООО «ГУДСР» применяет инвестиционный вычет на основании ст. 4 Закона Свердловской области от 01.11.2023 N 91-ОЗ "О применении на территории Свердловской области инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций".

### 5. Связанные стороны

Связанными сторонами являются: Козловский А. Б., Осинцев А. Г., Семенов А. В., Пустозеров П. А., ООО «Луна», ООО «СК Сибирская», ООО «ПК Базовый», ООО «АСТ-Групп», ООО «ДРП», ООО «ГЩЗ». Указанные юридические лица являются связанными сторонами с ООО «ГУДСР» по причине наличия общих бенефициаров.

5.1 Общество контролируется бенефициарными владельцами Козловским А. Б., Осинцевым А. Г., Семеновым А. В., Пустозеровым П. А. Пустозеров П. А. является директором ООО «ГУДСР». В 2025 г. проводилась выплата дивидендов.

5.2 ООО «Луна» является арендодателем по отношению к ООО «ГУДСР». Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Оплачено за 2025 г.	Оказано услуг за 2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.
530	6 706	6 706	530

5.3 ООО «СК Сибирская» является арендодателем по отношению к ООО «ГУДСР». Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Оплачено в 2025 г.	Оказано услуг в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.
7 888	65 500	72 541	847

5.4 ООО «ПК Базовый» является арендодателем по отношению к ООО «ГУДСР». Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г.	Оплачено в 2025 г.	Оказано услуг в 2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.
1 003	5 335	11 411	5 073

5.5 ООО «АСТ-Групп» является подрядчиком по отношению к ООО «ГУДСР» по договорам строительного подряда и покупателем ТМЦ. Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Продажа ТМЦ					
Дебиторская зад-ть на 31.12.2024 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2024 г.	Реализовано в 2025 г.	Получена оплата в 2025 г.	Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
3 042	0	39 304	39 834	2 512	0
Услуги подряда					
Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Оплачено в 2025 г.	Оказано услуг в 2025 г.	Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
92 320	154 603	627 257	631 652	20 760	87 444

5.6 ООО «ДРП» является подрядчиком по отношению к ООО «ГУДСР» по договорам строительного подряда. Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Услуги подряда					
Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Оплачено в 2025 г.	Оказано услуг в 2025 г.	Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
0	13 690	856 802	884 832	0	41 720

5.7 ООО «ГЦЗ» является арендатором техники по отношению к ООО «ГУДСР» и поставщиком ТМЦ. Форма расчета – денежная. Условия и сроки осуществления расчета краткосрочные.

Тыс. руб.

Покупка ТМЦ					
Дебиторская зад-ть на 31.12.2024 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2024 г.	Оплачено в 2025 г.	Получено ТМЦ в 2025 г.	Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
0	9 882	575 402	570 325	0	4 805
Аренда					
Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Оказано услуг в 2025 г.	Оплачено в 2025 г.	Дебиторская зад-ть на 31.12.2025 г.	Кредиторская зад-ть на 31.12.2025 г.
116	0	25 260	24 343	1 033	0

К основному управленческому персоналу относятся директор и заместители директора. Вознаграждение основному управленческому персоналу, начисленное в 2025 г., составило 58 706 тыс. руб. Данное вознаграждение является краткосрочным. На сумму вознаграждения начислены страховые взносы в сумме 13 494 тыс. руб.

#### 6. События после отчетной даты

В период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. 30.03.2026 г. принято решение о выплате дивидендов в размере 564 000 тыс. руб., в том числе 284 803 тыс. руб. за 2025 г.

#### 7. Непрерывность деятельности

Прогноз на 2026 г. благоприятный, сомнений в непрерывности деятельности, в том числе в связи с ходом специальной операции на Украине и связанными с ней санкциями, нет по причинам:

- основными заказчиками ООО «ГУДСР» являются государственные органы или юридические лица, выполняющие государственные контракты,

- Общество не зависит от поставок импортных материалов, так как основные поставщики являются российскими производителями, основные материалы для дорожно-строительных работ - нерудные инертные материалы (песок, щебень, скальный грунт) добываются и производятся в России.

30.03.2026 г.