



ГУПТО «Областное ДРСУ»

Государственное унитарное предприятие Томской области

«Областное дорожное ремонтно-строительное управление»

634024 г. Томск, ул. Усть-Киргизка 2-я, 27

E-mail: main@dru-tomsk.ru

Тел.: (3822) 903-500

ИНН 7017253147, КПП 701701001

ОГРН: 1097014001886, БИК: 045004774

Филиал новосибирский АО «Альфа-Банк» г. Новосибирск

Р/сч 40602810923010000002 К/сч 30101810600000000774

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
по Государственному унитарному предприятию Томской  
области «Областное дорожное ремонтно-строительное  
управление»

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ	4
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
4.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ	5
5.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	6
6.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
7.	ЗАПАСЫ	6
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	7
10.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
11.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	8
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
14.	ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
15.	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ ПРЕДПРИЯТИЯ	11
16.	ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ ПРЕДПРИЯТИЯ	12
17.	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	13
18.	ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	13
19.	ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ПРЕДПРИЯТИЯ	14
20.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ПРЕДПРИЯТИЯ	14
21.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	14
22.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	14
23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
24.	ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВУЮЩИХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНО ПРЕДПРИЯТИЕ	15
25.	СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

ГУП ТО «Областное ДРСУ» создано 31.12.2009 г. на основании распоряжения Администрации Томской области от 16.09.2009 г. № 645-а путем реорганизации в форме слияния 13 ОГУП дорожного хозяйства Томской области и является их правопреемником.

Полное наименование Предприятия – Государственное унитарное предприятие Томской области «Областное дорожное ремонтно-строительное управление», сокращенное наименование – ГУП ТО «Областное ДРСУ» (далее – Предприятие).

ОГРН – 1097014001886, дата регистрации 31.12.2009 г.

Местонахождение и юридический адрес Предприятия: 634034, Томская область, г. Томск, ул. 2-я Усть - Киргизка, 27

Единственным учредителем и собственником Предприятия является Администрация Томской области в лице Департамента по управлению государственной собственностью Томской области.

Уставный капитал Предприятия составляет 176 307 тыс. руб.

В состав ГУП ТО «Областное ДРСУ» входят:

– головное подразделение, находящееся по адресу: 634024, Томская область, г. Томск, 2-я Усть - Киргизка, 27;

– четыре филиала:

➤ Томский филиал, расположенный по адресу: 634517, Томская область, Томский район, с. Нелюбино, ул. Майская, 2а-1;

➤ Центральный филиал, расположенный по адресу: 636300, Томская область, Кривошеинский район, с. Кривошеино, ул. Ленина, 34;

➤ Северный филиал, расположенный по адресу: 636461, Томская область, г. Колпашево, ул. Гоголя, 99;

➤ Южный филиал, расположенный по адресу: 636840, Томская область, г. Асино, ул. Ленина, 130.

– обособленное подразделение ДСУ, расположенное по адресу: г. Томск, ул. 2-я Усть-Киргизка, д. 27.

Головное подразделение осуществляет функцию управления, составление отчетности, представляет интересы Предприятия в государственных и иных органах, ведет аналитическую работу с целью эффективного использования имеющихся ресурсов.

Филиалы и обособленное подразделение ДСУ не выделены на отдельный баланс, но имеют собственные расчетные счета в банках, для осуществления расчетов с работниками по оплате труда.

Основной целью Предприятия является получение прибыли за счет осуществления следующих видов деятельности:

➤ выполнение работ по строительству, ремонту и содержанию областных автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, расположенных на территории Томской области, для удовлетворения потребностей в транспорте и обеспечения безопасного и бесперебойного движения автотранспорта и пешеходов;

➤ разработка нерудных строительных материалов;

➤ оказание платных транспортных и ремонтных услуг и работ для населения и организаций;

➤ иные виды деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 численность работающих на Предприятии составила 940 человек, по состоянию на 31.12.2023 – 1 118 человек.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется директором Орешко Евгением Александровичем, назначенным на эту должность распоряжением

Администрации Томской области №540-ра от 23.07.2024 года. Вознаграждение руководителя за 2025 год составило 2173 тыс. рублей.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что предприятие будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у собственника отсутствует намерение ликвидировать предприятие или прекратить его деятельность.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам на их создание/приобретение. Исключение составляют дебиторской задолженности и финансовых вложений, по которым созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также – оценочные обязательства, которые отражены в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов по состоянию на отчетную дату, необходимую для их погашения.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по полученным кредитам, а также финансовые вложения отнесены в состав краткосрочных, если срок их погашения/обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, предусмотренные приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н, предусматривающие раскрытие оборотов за год в отношении нематериальных активов, основных средств, незавершенных капитальных вложений, финансовых вложений, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, оценочных обязательств. По мнению Предприятия информация об оборотах данных активов и обязательств не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Предприятия, а данные об остатках соответствующих активов и обязательств отражены в бухгалтерском балансе и настоящих пояснениях.

Иные существенные аспекты учетной политики по основным статьям отчетности описаны в последующих разделах.

## 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Министерства финансов от 27.12.2007 № 153н. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Информация об остатках нематериальных активов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нематериальные активы, всего:		6667091	7138
Участок недр «Белояровский»		1 592	1672
Участок недр «Больше-Дороховский»		3720	4 010
Участок недр «Родинский» в Кривош. Районе ТО	-	-	-

Участок недр «Чулым-Тегульдетский»		1 356	1456
------------------------------------	--	-------	------

Незаконченных операций, связанных с приобретением нематериальных активов, по состоянию на 31.12.2025 нет.

В связи с отсутствием доступной информации о рыночных сделках по купле-продаже в 2025 году на территории Томской области и в близлежащих регионах песчаных карьеров проверка указанных нематериальных активов на обесценение по состоянию на 31.12.2025 не производилась.

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражаются:

- основные средства, учитываемые в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- капитальные вложения в основные средства, учитываемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- права пользования активами, учитываемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве основных средств Предприятие учитывает активы, отвечающие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. за единицу. Начиная с 01.01.2022, Предприятие учитывает в составе основных средств независимо от стоимости объекты недвижимости, транспортные средства и специальную технику, а также прицепы к ним. Активы стоимостью до 40 000 руб. включительно за единицу, отвечающие критериям отнесения к основным средствам, списываются в расходы единовременно в момент их передачи в эксплуатацию. Для дальнейшего контроля за их наличием и движением организован забалансовый учет указанных активов.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации и суммы накопленного обесценения. Ликвидационная стоимость по объектам основных средств принимается Предприятием равной нулю, поскольку руководство планирует их эксплуатацию до полного физического износа и нет планов по их реализации в будущем. Кроме того, сумма поступлений от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся при выбытии) оценивается как незначительная.

Информация об остатках основных средств представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства- всего	657513	806371	1 011 279
- недвижимое имущество (здания, сооружения)	234077	242714	260090
- движимое имущество (транспорт, прочее)	389208	555944	742781
- вложения во внеоборотные активы	7763	7713	8408
- ПША	26465	-	-

В составе основных средств инвестиционной недвижимости на начало и конец периода нет.

Пригодных к использованию, но неиспользуемых объектов основных средств (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Предприятия) по состоянию на отчетную дату нет.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, на отчетную дату нет.

## **5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.**

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года отражена сумма в размере 116432 тыс. руб., стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» составляет 139461 тыс. рублей.

## **6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.**

На 31.12.2025 года предприятие не имеет финансовых вложений (по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса), срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

## **7. ЗАПАСЫ.**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов. При списании запасов они оцениваются по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат и общепроизводственных расходов, но без учета общехозяйственных (управленческих) расходов.

Информация об остатках запасов, отражаемых по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, приведена в таблице:

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>на 31.12.2025</b>	<b>на 31.12.2024</b>	<b>на 31.12.2023</b>
<b>Запасы, всего</b>	<b>152235</b>	<b>355439</b>	<b>444344</b>
- материалы	99913	217913	273772
- топливо	13351	11252	24246
- запчасти	12716	13445	26548
- прочие материалы	12358	14965	33514
- материалы, переданные в переработку		20	-
- строительные материалы	4302	6049	-
- инвентарь и хоз. принадлежности	5899	7458	10345
- специальная оснастка и специальная одежда на складе	3696	2239	4643
- затраты в незавершенном производстве	34475	82098	71276

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025 нет.

Незавершенные затраты основного производства на конец 2025 года отсутствуют.

## **8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.**

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Предприятия. Аналитический учет дебиторской задолженности ведется в разрезе контрагентов и договоров.

Задолженность, которая не погашена в срок или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не имеющая соответствующего обеспечения, показана в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 41503 тыс. руб.

Информация по дебиторской задолженности свыше 1000 тыс. руб. по контрагентам приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование должника (дебитора / кредитора)	Сумма задолженности (тыс. руб.)		Дата возникновения задолженности
	всего	в том числе просроченная	
Рн-карт ооо	15930	-	30.12.2025
Сибдорсервис ооо	1347	1347	27.02.2025
Кузбассдорстрой ооо	1310	-	30.11.2025
Томскдорстрой ооо	2505	-	30.11.2025
Новимед ооо	2 488	2 488	18.12.2024
ТНК ооо	2 011	2 011	04.09.2024

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

Денежные средства Предприятия на 31.12.2025 года составили всего 377867,3 в том числе денежные средства на депозите 368570 тыс. рублей, переводы в пути 119,5 тыс. рублей, касса 204,6 тыс. рублей, текущий расчетный счет 8973,1 тыс. рублей. Отчёт о движении денежных средств, входит в состав годовой бухгалтерской отчётности Предприятия.

Отчёт о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчётности, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Отчёт о движении денежных средств, представляет собой обобщение данных о денежных средствах. В отчёте о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств, а также остатки денежных средств на начало и конец отчётного периода.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетный счет 51	8973	4577	41249
ПАО «Сбербанк»	232	383	934
ПАО Банк «ФК Открытие»	713	713	3359
ПАО «Томскпромстройбанк»	48	711	1170
ПАО Совкомбанк	240	1021	31889
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	4426	933	1 49
ГПБ	39		
ВТБ	2992		

АО «Альфа-банк»	283	816	3748
Касса Предприятия		207	102
Переводы в пути	120		
Денежные средства на спец. счетах	368579	9	9
<b>Всего денежных средств</b>	<b>377835</b>	<b>41 360</b>	<b>150 971</b>

## 10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<b>Прочие оборотные активы</b>	-	<b>47</b>	<b>2224</b>
Недостачи	-	-	
Расходы будущих периодов	-	47	2 224

Расходами будущих периодов по ОСАГО учтено в дебиторской задолженности.

## 11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Информация о кредитах банков, отраженных по строкам 1410 «Заемные средства» 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<b>Краткосрочные кредиты и займы, всего</b>	-	<b>0</b>	<b>249 994</b>
АО "Альфа-банк"	-		249 989
<b>Долгосрочные кредиты и займы, всего</b>	<b>86269</b>	<b>148065</b>	-
АО "Альфа-банк"	86269	148065	-

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Предприятия. Аналитический учет кредиторской задолженности ведется по видам и в разрезе контрагентов и договоров.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 609876 тыс. руб.

Информация по кредиторской задолженности свыше 1000 тыс. руб. по контрагентам приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование должника (дебитора / кредитора)	Сумма задолженности (тыс. руб.)		Дата возникновения задолженности
	всего	в том числе просроченная	
газпромнефть - снабжение ооо	128284	128284	31.07.2024
банк уралсиб пао (по договору	70001	70001	29.12.2022

факторинга)			
сцл зао	54500	54500	31.07.2023
транслидер ооо	20486	20486	31.10.2023
мнпк-восток ооо	18800	18800	31.07.2024
тк ооо	14910	14910	30.09.2022
южный карьер ооо	5968	5968	10.04.2024
промснаб ооо	8 962	8 962	31.07.2024
томресурс (7017331067)	3736	3736	01.11.2024
департамент по управлению государственной собственностью томской области	3022	3022	30.09.2024
регул ооо	2329	2329	27.09.2024
геостройкомплект ооо	2229	3 828	30.06.2024
моторные масла и смазки ооо	2779	2 779	30.07.2024
Транссибстрой ооо	2334	2334	30.11.2024
Эксклюзив-запчасть ооо	2616	2616	19.02.2024
ИП Камардин	12194	12194	25.08.2023
кама-запчасть ооо тд	1 087	1 087	31.07.2024

Информация по кредиторской задолженности по видам приведена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2022	на 31.12.2023
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	<b>25561</b>	-	-
- расчеты с разными кредиторами (76)	25561	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>		<b>820353</b>	<b>892517</b>
-поставщики и подрядчики ( 60)	375601	695770	670905
- авансы полученные (62)	568	66057	115717
- расчеты с бюджетом ( 68)	121276	82258	93913
- расчеты с внебюджетными фондами (69)	15692	17846	37
- расчеты с персоналом по оплате труда (70)	30929	-	-
- расчеты с подотчетными лицами( 71)	-	-	-
-расчеты с учредителями (75)	-	-	-
-расчеты с прочими кредиторами (76)		35	31173
-НДС с авансов, полученных в счет предстоящих поставок		-42277	-19228

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства, это задолженность предприятия перед работниками по состоянию на 31.12.2025 год, включая подлежащие начислению на сумму страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, а также страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональное заболевание. Размер оценочного обязательства

определен по каждому работнику, исходя из фактического размера его среднедневного заработка, а также – количества неиспользованных по состоянию на 31.12.2025 дней отпуска. Сумма оценочного обязательства составляет 48160 тыс. рублей по состоянию на 21.12.2025 год.

#### 14. ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

В соответствии с заключенными договорами Предприятие осуществляло хранение следующего имущества казны Томской области:

(тыс. руб.)

Наименование имущества	Оценка в соответствии с договором хранения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Нежилое здание: Томская область, Зырянский район, с. Зырянское, ул. Советская, д. 111	-	-	-
Нежилое помещение по адресу: Томская область, Асиновский район, г. Асино, ул. Мичурина, д. 1		1121	1 121
<b>ИТОГО:</b>		<b>1 121</b>	<b>1121</b>

Предприятие отражает стоимость указанного имущества на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Для участия в конкурсах на заключение договоров, а также для исполнения обязательных условий заключенных договоров, как в период выполнения работ (в связи с наличием авансирования), так и в течение гарантийного периода по окончании выполнения работ Предприятие использует в своей деятельности такой способ обеспечения обязательств, как банковские гарантии. Информация о полученных Предприятием банковских гарантиях, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
<b>Полученные банковские гарантии</b>	<b>396420</b>	<b>396420</b>	<b>399513</b>
ПАО Банк «ФК Открытие»	-	-	-
ФК ПАО Совкомбанк	110826	110826	112960
ПАО «Банк УРАЛСИБ»	110806	110 806	110806
АО «Альфа-банк»	174788	174788	175748

Полученные банковские гарантии предприятие отражает на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

Для обеспечения контроля за сохранностью и движением товарно-материальных ценностей, стоимость которых одновременно списывается с баланса при их передаче в эксплуатацию, но которые при этом не потребляются, продолжают выполнять свое предназначение и использоваться в производственно-хозяйственной деятельности, предприятие организует их учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Информация об остатках указанных товарно-материальных ценностей представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Материальные ценности, выданные в эксплуатацию	56295	59001	69 355

Специальная одежда	3614	4964	9331
Инвентарь и хоз.принадлежности	52681	54026	60013

## 15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Доходы Предприятия, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ по содержанию, ремонту и строительству автомобильных дорог регионального, муниципального, федерального назначения.

Выручка за 2025 год по обычным видам деятельности составила – 2280487 тыс. руб. без учета НДС.

Информация по выручке за 2023-2025 годы по видам деятельности представлена в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
<b>Всего, в том числе</b>	<b>2280487</b>	<b>1799273</b>	<b>3049506</b>
Строительство региональных а/дорог	80230252	0	0
Ремонт региональных а/дорог	316951455	328440	1675898
Содержание региональных а/дорог	1820594457	1 372750	1 232115
Строительство муниципальных а/дорог		0	0
Ремонт муниципальных а/дорог		27562	33318
Содержание муниципальных а/дорог	11022776	10463	11236
Содержание федеральных а/дорог	19341444	37654	38431
Прочие виды деятельности	32346974	22404	58509

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Прочими доходами являются:

- услуги техники по ремонту, содержанию, обслуживанию дорог;
- реализация инертных материалов;
- передача имущества в аренду;
- реализация горюче-смазочных материалов и товаро-материальных ценностей;
- прочие доходы.

Также на предприятии за 2025 года сформированы прочие доходы в сумме 78934 тыс. руб.

Информация по прочим доходам за 2023-2025 годы представлена в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
<b>Всего, в том числе</b>	<b>78887</b>	<b>12541</b>	<b>36442</b>
Возмещение коммунальных услуг	742	1 076	1514
Доходы (расходы) при возмещении страховки ОСАГО, судебные расходы	2028	918	678
Доходы (расходы) связанные с принятием на учет з/частей, при списании ОС (принимаемые)	-	-	3567
Доходы (расходы) связанные с ликвидацией основных средств, ТМЦ	-	2263	2602
Излишки и недостачи, выявленные при инвентаризации	8	3296	6796
Реализация основных средств	-	-	327

Реализация прочего имущества (материалов)	96	1761	3501
Восстановление Резерва по сомнительным долгам	48015	-	2212
Корректировка взаимных расчетов по итогам сверки		9	181
Комиссионное вознаграждение по выданной банковской гарантии		-	2005
Проценты к получению по депозитам	27177		
Прочие доходы	868	2387	1359

## 16. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Расходы Предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности на предприятии учитывается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается предприятием самостоятельно.

Информация по расходам за 2023-2025 годы по видам деятельности представлена в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
<b>Всего, в том числе</b>	<b>(1949623)</b>	<b>(1557898)</b>	<b>(2999402)</b>
Материалы	(693443)	(710745)	(1850101)
Оплата труда	(595322)	(426772)	(507571)
Транспортные расходы (грузоперевозки)		(19175)	(89109)
Страховые взносы	(175723)	(129226)	(153993)
Амортизация	(200658)	(145233)	(161435)
Услуги спецтехники		(4981)	(67918)
Субподряд		(19079)	(42266)
Содержание ТС, тех. обслуживание транспорта		(8686)	(25154)
Незавершенное производство	34475		
Прочие расходы	318652	(94001)	(101855)

Прочими расходами на предприятии являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации. За отчетный период 2024 года прочие расходы по предприятию составили 16 671 тыс. руб.

Информация по прочим расходам за 2022-2024 годы представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
<b>Всего, в том числе</b>	<b>(94288)</b>	<b>(166971)</b>	<b>(140828)</b>
Комиссионное вознаграждение по выданной банковской гарантии	-	(6414)	(11163)
Доходы (расходы) связанные с ликвидацией основных средств, ТМЦ	-	(1858)	(8829)
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	(19685)	(2032)	(6013)
Возмещение коммунальных услуг	(289)	(521)	(1409)
Госпошлина	(404)	(525)	(905)
Расходы на услуги банков	(3871)	(3160)	(4120)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, относящиеся к производственным работам, гарантийные обязательства (не принимаемые)	-	(73202)	(45479)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(12255)	(6344)	(21671)
Корректировка взаимных расчетов по итогам сверки	-	-	(1538)
Резервы по сомнительным долгам	(25277)	(54499)	(3905)
Прочие расходы	(32507)	(18116)	(35796)

## 17. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.

Незавершенное строительство на Предприятии по состоянию на 31.12.2025 года составляет 7 763 тыс. руб.

Информация по незавершенному строительству за 2023-2025 годы представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование объекта строительства	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Административное здание по ул. 2-я Усть-Киргизка, 27	5246	5 246	5 246
Битумохранилище ДСУ	1224	1 224	1224
Водопровод Усть-Киргизка	175	175	175
Котельная блочно-модульная д. Лоскутово	993	993	993
Металлическое сооружение (Колпашево)	75	75	75

## 18. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ.

Управленческие расходы, которые учтены на сч.26, списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» на субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

К управленческим расходам отнесены расходы для нужд управления, расходы за 2025 год составили 158732 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на управленческие расходы.

## **19. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ПРЕДПРИЯТИЯ.**

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется с применением ПБУ №18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности без учета НДС.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за отчетный период 2025 года по Предприятию составила 315462 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль и аналогичные платежи за 2025 год составил 58673 тыс. рублей, с учетом льготы 50 % (зачет убытков прошлых лет). Отложенный налог на прибыль составил 146434 тыс. рублей. Чистая прибыль по Предприятию за 2025 год составила 110310 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах приведены сравнительные данные по финансовому результату Предприятия за 2025 и 2024 года.

## **20. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

В 2025 году чистые активы Предприятия по отношению к 2024 году увеличились на 124200 тыс. руб. и составили 473796 тыс. руб.

## **21. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.**

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина Уставного капитала Предприятия составляет 176307 тыс. руб., сумма начисленного Резерва в соответствии с учредительными документами составляет на 31.12.2025 год 17631 тыс. рублей.

## **22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.**

Предприятие в 2025 году не получало государственную помощь.

## **23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, на движение денежных средств или на результаты деятельности Предприятия и которые имели место, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.

Руководство Предприятия считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ.

К событиям после отчетной даты Предприятия так же относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых

и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Предприятия .

Основными факторами риска, которые, повлияли и могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, являются: рост % ставок по привлекаемым займам и кредитам.

Основными рисками для хозяйственной деятельности Предприятия , являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство Предприятия считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в имеющихся условиях и оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

## **24. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВУЮЩИХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНО ПРЕДПРИЯТИЕ.**

К рискам хозяйственной деятельности относится влияние правовых и прочих внутренних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), которые с большей долей вероятности могут иметь финансовые последствия в будущем, а значит, оказывать влияние на показатели бухгалтерской отчетности Предприятия в будущем. В настоящее время Предприятие подвержено рыночным рискам (риски изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, др., процентных ставок, курсов иностранных валют).

Иные риски:

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

- риски ликвидности (риски неисполнения собственных обязательств перед кредиторами);
- правовые риски (риски изменения законодательства);
- страновые и региональные риски (риски, связанные с политической и экономической ситуацией);
- репутационные риски (Минфин РФ описывает данный вид риска, как риск «Уменьшения числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.);
- другие риски. Трудно спрогнозировать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия в будущем.

## **25. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Предприятие намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не менее 12 месяцев после отчетной даты, непрерывно.

Непрерывность деятельности Предприятия подтверждается установленными плановыми показателями эффективности деятельности Предприятия . Предусматривается рост доходов Предприятия . Чистые активы Предприятия запланированы не менее величины Уставного капитала.

Директор ГУП ТО «Областное ДРСУ»

Е.А. Орешко

«10» марта 2025 года