



Общество с ограниченной ответственностью
«ПЕРВАЯ ДОРОЖНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»
Юридический адрес: 271113, Россия, Запорожская область,
г.о. Бердянск, г. Бердянск, ул. Ярослава Мудрого, дом 1, офис 5
ОГРН 1239000010094, ИНН 9002012801,
КПП 900201001, ОКПО 99204630

тел.: +7(990)275-60-61
e-mail: ooo_pds@mail.ru

Исх. № 03/48 от 31.03.2026г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Краткая характеристика деятельности организации:

ООО «ПДСК» является дочерней организацией ООО «АЛЪТ-ЭРА» (ИНН 9105010010).
Фактическое местонахождение совпадает с юридическим адресом: 271113, Россия, Запорожская область, г.о. Бердянск, г. Бердянск, ул. Ярослава Мудрого, дом 1, офис 5.
Дата государственной регистрации – 22.09.2023 года.
ОГРН 1239000010094,
ИНН 9002012801
ОКВЭД 42.11 Строительство дорог и автомагистралей
Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 346 человек
Размер уставного капитала составляет 10 500,00 рублей. Учредитель в единственном лице – ООО «АЛЪТ-ЭРА» (ИНН 9105010010) с долей участия 100%.
Директор – Курганов Евгений Михайлович
Главный бухгалтер – Бойко Александра Александровна
Обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют
Обязательному аудиту подлежит бухгалтерская отчетность начиная с 2025 года (Срок подачи аудиторской справки до 31.12.2026 года)

Стандарты, по которым составлена отчетность:

Организация состоит на общей системе налогообложения
Форма ведения бухгалтерского учета автоматизирована с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3» методом двойной записи на основании ч.3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п.9 Положения №34н
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании ФСБУ 4/2023
С 28.03.2024 года ООО «ПДСК» является участником Свободной Экономической Зоны на основании договора № ФРТ-СЭЗ-37/24 от 28 марта 2024г. Номер свидетельства 902024000102. На основании чего ежеквартально подает отчетность Ф1 и Ф2 в Фонд Развития Территорий по Запорожской области.
Операции, связанные с арендой, отображаются и признаются в качестве права пользования активом в случае, если срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды согласно п.10 ФСБУ 25/2018. По состоянию на 31.12.2025



года согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 срок аренды не превышает 12 месяцев по каждому объекту аренды.

Учетная политика:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. На основании п. 33 ФСБУ 6/2020

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом на основании п. 35 ФСБУ 6/2020

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются на основании п. 9 ФСБУ 5/2019

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов на основании п. 7.1 ПБУ 1/2008

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер на основании п. 6 ФСБУ 5/2019

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц на основании пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на основании п. 8 ФСБУ 5/2019

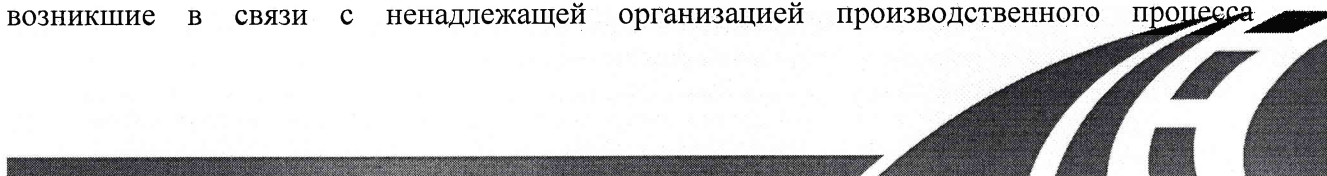
В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы

Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) на основании абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкции по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019.

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса



(сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы на основании пп. "а" п. 26 ФСБУ 5/2019, п. 11 ПБУ 10/99

Косвенные затраты в виде общих расходов организации на исполнение всех договоров строительного подряда распределяются между объектами строительства пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого из объектов строительства за отчетный период на основании абз. 3 п. 11, п. 13 ПБУ 2/2008

В составе прямых расходов отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;

расходы на оплату работ субподрядчиков;

расходы на оплату "услуг генподряда";

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ

Расшифровка изменений в выручке и чистой прибыли:

Выручка за 2025 год составила 5 972 664 тыс. руб. В том числе выполнение строительно-монтажных работ - 4 927 478 тыс. руб., реализация продукции – 898 173 тыс. руб. Зафиксирована чистая прибыль после налогообложения в размере 2 273 552 тыс. руб., что выше на 40% по сравнению с 2024 годом. Положительная динамика связана с ростом спроса на выполнение работ и отпуск продукции.

За 2025 год было приобретено основных средств в количестве 71 единица на сумму 144 971 тыс. руб. в число которых по большей части входят транспортные средства, машино-механизмы, лабораторное оборудование, бытовки. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 24 883 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в общей сложности на конец периода составила 2 515 244 тыс. руб. и не является долгосрочной.

Основная задолженность перед ООО «ПДСК» у следующих покупателей и поставщиков:

Контрагент	Сумма долга
АЗИМУТ ООО ИНН 9726012210	177 261 456,94
УАЗО ГУП ИНН 9726012210	63 146 056,00
ТЕХСТРОЙМОНОЛИТ ООО ИНН 7814705820	3 910 938,44
ГЕЛЛИОН ООО ИНН 7814705820	17 830 705,00
ДСК-АВТОСТРАДА ООО ИНН 9302010185	4 477 230,00
СТРОЙКОМФОРТ ООО ИНН 7707083893	2 814 249,24
СКМ ООО ИНН 9001021715	1 896 887,59
ТЕХНОЛОГИИ ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ООО ИНН 5029227532	2 308 619,56
МТК РОСБЕРГ ЦЕНТР ООО ИНН 5754201195	1 437 400,00
РСГ ООО ИНН 9200023139	1 132 590,00
ТДС ООО ИНН 9200023139	1 015 000,00
А.П.Р. ООО ИНН 9200023139	993 512,20
Итого	278 224 644,97



Основная задолженность ООО «ПДСК» перед следующими заказчиками и поставщиками:

Контрагент	Сумма долга
АЛЪТ-ЭРА ООО ИНН 9105010010	69 038 964,76
ДСК-ЮГ ООО ИНН 9500026853	68 187 182,49
ПАЛЛАДИУМ РЕСУРС ООО ИНН 9500026853	2 700 000,00
ТООН ООО ИНН 9102273243	3 538 731,00
АМ-ТРЕЙД ООО ИНН 6163156904	6 293 178,00
ЛИБЕРА ООО ИНН 9705077707	3 093 550,50
МЕТРОЛОГ ООО ИНН 5031006080	2 107 400,00
РАСТОМ ООО ИНН 7709747324	2 320 000,00
СТРАТЕГИЯ ООО ИНН 6162084767	3 828 444,00
ТТД ООО ИНН 9102289081	2 455 259,40
ХАРТ ООО ИНН 3664244271	1 764 000,00
Итого	165 326 710,15

Информация о дальнейших планах:

В 2026 году не планируем реорганизацию либо ликвидацию. За первый квартал 2026 года подписаны государственные контракты с основным заказчиком – Министерством транспорта и развития дорожной инфраструктуры по Запорожской области на общую сумму 4 046 310 тыс. руб. со сроками выполнения 2026-2027года.

Принцип непрерывной деятельности соблюдается, учитывая сезонность работ что сказывается в январе-феврале каждого года. Заводы остановлены для профилактики и замене запчастей, погодные условия не позволяют приступить к выполнению дорожно-строительных работ. В остальные месяцы активно ведется деятельность организации.

На основании того, что компания является дочерней организацией осуществляется вывод чистой прибыли в виде выплаченных дивидендов в адрес материнской компании. За 2025 год по результатам деятельности в 2024 году было выплачено дивидендов на общую сумму 1 629 246 тыс. руб. согласно решению учредителей о распределении дивидендов.

Дата составления : 31.03.2026

Директор ООО «ПДСК»



Курганов Е.М.

