

---

# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Гидрострой 28»  
за 2025 год

## 1. Общие сведения

### 1.1. Основные данные об организации

- Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Гидрострой 28».
- Сокращенное наименование:** ООО «Гидрострой 28».
- ИНН:** 0561048255
- ОГРН:** (в отчетности не указан, предполагается наличие).
- Место нахождения:** 368300, Республика Дагестан, г. Каспийск, пр-кт М.Омарова, д. 6, оф. 5/9.
- Основной вид деятельности:** Строительство автомобильных дорог и магистралей (капитальный ремонт, реконструкция).
- Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности:** Частная.
- Единица измерения:** Тысячи рублей.

### 1.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ). Учетная политика Общества на 2025 год обеспечивала достоверное отражение финансового положения.

---

## 2. Основные финансовые результаты деятельности

### 2.1. Анализ динамики показателей

В 2025 году Общество показало рост выручки и выход на положительный финансовый результат:

- **Выручка** увеличилась на 6,5% и составила **403 351 тыс. руб.** (в 2024 г. — 378 651 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж** выросла незначительно (на 3,6%) и составила 387 361 тыс. руб.
- **Валовая прибыль** выросла более чем в 3 раза — с 4 867 тыс. руб. до **15 990 тыс. руб.**
- **Прибыль от продаж** составила 2 514 тыс. руб. (в 2024 г. — убыток 2 482 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль** за отчетный период составила **7 694 тыс. руб.** (в 2024 г. — убыток 11 726 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением маржинальности выполненных работ и ростом прочих доходов (проценты к получению).

## 2.2. Структура выручки по объектам (в разрезе крупных контрактов)

Основной объем выручки сформирован за счет выполнения государственных контрактов на капитальный ремонт автомобильных дорог:

Наименование объекта	Сумма выручки за 2025 г. (тыс. руб.)	Доля в общей выручке
Кап. ремонт ФАД "Кавказ" - Сиртыч - Татиль	164 893	40,9%
Кап. ремонт А/Д "Кичи-Гамри-Утамыш"	104 313	25,9%
Кап. ремонт подъезда от ФАД "Кавказ" к с.Сегерел	61 469	15,2%
Реконструкция моста "Кули-Цовкра2-Шара"	43 379	10,8%
Кап. ремонт Автодороги Кумух-Вихли-Вачи	29 167	7,2%
<b>Итого по ключевым объектам</b>	<b>403 221</b>	<b>~100%</b>

*Анализ:* В отчетном году завершены или активно велись работы на пяти крупных объектах. Наиболее значимым по объему остается объект "Кавказ - Сиртыч - Татиль".

## 3. Структура активов и источников финансирования

### 3.1. Активы

Валюта баланса Общества увеличилась за 2025 год на **14,2%** и составила **466 097 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 408 236 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением оборотных активов.

- **Внеоборотные активы:**

- Основные средства: резкое снижение остаточной стоимости с 7 787 тыс. руб. до **1 600 тыс. руб.** связано с начислением амортизации при отсутствии значительного поступления нового оборудования и транспорта.
- Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) выросли до **65 600 тыс. руб.** (см. п. 5.1).

- **Оборотные активы:**

- **Запасы:** увеличились на 3,3% до 329 923 тыс. руб. (в основном за счет роста остатков материалов и незавершенного производства).
- **Дебиторская задолженность:** выросла в 8,3 раза (с 8 991 тыс. руб. до **74 928 тыс. руб.**). Рост связан с увеличением задолженности покупателей и заказчиков (44 750 тыс. руб.) и поставщиков (по авансам).
- **Денежные средства:** незначительно выросли с 3 744 тыс. руб. до **3 982 тыс. руб.** (данные на 31.12.2025 рассчитаны как разница между поступлениями и платежами по ОДДС).

### 3.2. Капитал и обязательства

- **Капитал и резервы:**

- Уставный капитал — 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила **91 753 тыс. руб.** (рост на 7 623 тыс. руб. по сравнению с 2024 г.). Это соответствует полученной чистой прибыли.

- **Долгосрочные обязательства:**

- Представлены только отложенными налоговыми обязательствами (ОНО) в размере 14 343 тыс. руб., что на 7,4% ниже уровня прошлого года.

- **Краткосрочные обязательства:**

- **Заемные средства:** 58 759 тыс. руб. (увеличение на 3,8%).
- **Кредиторская задолженность:** резкий рост на 30,5% — до **301 231 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 333 087 тыс. руб.). Основная сумма приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками (252 005 тыс. руб.), что указывает на привлечение значительных ресурсов для выполнения работ.

---

## 4. Анализ движения денежных средств (Отчет о ДДС)

В 2025 году изменилась структура денежных потоков:

- **Текущая деятельность:** сформировала положительный денежный поток в размере **45 313 тыс. руб.** (в 2024 г. — отток 56 310 тыс. руб.). Это положительная динамика, свидетельствующая о способности компании генерировать денежные средства от основной деятельности.
  - **Инвестиционная деятельность:** характеризуется значительным оттоком средств (**- 61 430 тыс. руб.**), вызванным предоставлением займов другим лицам в сумме 78 100 тыс. руб., что превысило поступления от возврата ранее выданных займов.
  - **Финансовая деятельность:** обеспечила приток средств в размере **16 700 тыс. руб.** за счет получения кредитов и займов.
- 

## 5. Расшифровка существенных статей баланса и ОФР

### 5.1. Прочие доходы и расходы

- **Проценты к получению:** составили 9 890 тыс. руб. (рост в 6 раз), что связано с размещением свободных денежных средств на депозитах (согласно данным о финансовых вложениях).
- **Проценты к уплате:** снизились до 1 511 тыс. руб. (в 2024 г. — 7 963 тыс. руб.) на фоне реструктуризации портфеля займов и погашения дорогих краткосрочных кредитов.

### 5.2. Финансовые вложения

- На 31.12.2025 сумма финансовых вложений (краткосрочных и долгосрочных) составила 65 600 тыс. руб.
- В течение года были предоставлены займы на сумму 78 100 тыс. руб., возвращены займы на сумму 16 500 тыс. руб.
- Краткосрочные депозитные счета сокращены с 67 735 тыс. руб. до 0.

### 5.3. Запасы (расшифровка)

- Общая сумма запасов на конец года — 329 923 тыс. руб.
- **Сырье и материалы:** 329 664 тыс. руб.
- **Незавершенное производство:** в структуре запасов не выделено отдельно, так как отражено в общем объеме материалов и затрат.

### 5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Просроченная дебиторская задолженность** составляет 49 151 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 413 тыс. руб.). Рост просрочки связан с неоплатой работ со стороны заказчиков.
- **Просроченная кредиторская задолженность** перед поставщиками и подрядчиками составляет 237 448 тыс. руб. (рост на 15% к прошлому году).

Компания использует товарное кредитование для финансирования текущей деятельности.

### **5.5. Обеспечение обязательств и государственная помощь**

- Сведения о выданных и полученных обеспечениях (гарантиях) в отчетности отсутствуют (забалансовые счета не заполнены).
  - Государственная помощь (субсидии, бюджетные кредиты) в 2025 году не получалась.
- 

## **6. Перспективы развития и риски**

- **Операционные риски:** высокая зависимость от выполнения ограниченного числа крупных государственных контрактов.
  - **Риски ликвидности:** значительный разрыв между ростом дебиторской задолженности (просрочка) и кредиторской задолженности может создавать напряжение в денежном потоке.
  - **Положительные факторы:** выход на чистую прибыль, рост выручки, восстановление положительного денежного потока от текущей деятельности.
- 

Директор \_\_\_\_\_ (Поздняков Н.З.)

31 марта 2026 г.