ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Акционерное Общество «Дорожное эксплуатационное предприятие № 103»
Идентификационный номер налогоплательщика	0269031848
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025г
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
52.21.22	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей

п.46(а) ФСБУ 4/2023

Фактически Организация получала основной доход за 2025 год от реализации услуг по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 52.21.22

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

п. 45 ФСБУ 4/2023

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена без соблюдения принципа непрерывности деятельности.

п. 19 ПБУ 1/2008

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и

обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.	п.2 ПБУ 3/200

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.	

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы: • объекты основных средств, включая: - основные средства пригодные к использованию;	ФСБУ 6/2020
- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств; - право пользования активом, признанное по договору аренды. Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 10 % от статьи «Основные средства». Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности. Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: - начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете - прекращается: с момента его списания с бухгалтерского учета	

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.6.1. Учет при получении имущества от арендодателя В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия: а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.	ФСБУ 25/2018
2.6.2. Учет при передаче имущества арендатору Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.	ФСБУ 25/2018

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов	ФСБУ 5/2019

является номенклатурный номер. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости. 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.	

2.7.2. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин: - фактическая себестоимость запасов; - чистая стоимость продажи запасов. В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.	п.30 ФСБУ 5/2019

2.7.3. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью, определенной в соответствии с подпунктом "б" пункта 27 ФСБУ 5/2019, относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.	ФСБУ 5/2019

2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.	п. 5 ПБУ 23/2011

Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

а) депозиты до востребования;
б) депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
в) денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
г) депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:

- денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);

- досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

- отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по

каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.	

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке. Резервный капитал создается в размере 5% от уставного капитала в соответствии с п.11.7 Устава Общества.	

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).	п. 19 ФСБУ 4/2023

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.	ПБУ 18/02

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.13.1 Признание доходов

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; - сумма выручки может быть определена; - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);	п. 12 ПБУ 9/99

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	
Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.	

2.13.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.	ПБУ 10/99
Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.	п.20 ПБУ 10/99

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства: - на оплату предстоящих отпусков. При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанная методика: в течение года расчетным путем, исходя из данных о количестве неиспользованных сотрудниками организации дней отпуска и среднедневного заработка, с учетом взносов на обязательное страхование.	

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств - информация раскрыта в Приложении № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами - информация раскрыта в Приложении № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства - Информация раскрыта в Приложении № 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования информация раскрыта в Приложении № 12 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - информация раскрыта в Приложении № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Прочая существенная информация об основных средствах

Раскрытие информации по основным средствам с учетом существенности

п.4
ФСБУ
6/202

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль - 32 943 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 2 086 тыс. руб.

Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода

За 2025 г.: Доходы: 4 965 тыс. руб.	За 2024 г.: Доходы: 23 694 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату

На 31.12.2025г. 146 159 тыс. руб.	На 31.12.2024г 177 795. тыс. руб.	На 31.12.2023г. 0 тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов - информация раскрыта в Приложении № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.
4.3. В 2025 г. и 2024 г. резерв под снижение стоимости (обесценение) запасов Обществом не создавался.
4.4. В 2025 г. и 2024 г. восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не создавались.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности - информация раскрыта в Приложении № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
5.2. По состоянию на 31.12.2025г в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены в том числе расходы будущих периодов (страхование имущества) в сумме 14 455тыс.руб.
5.3. В течение 2025 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 4 055тыс.руб. (в течение 2024 г. – на сумму 77 тыс.руб.) в связи с истечением срока исковой давности. Восстановлено с резерва 263 тыс.руб. восстановлено в связи с предоставлением первичных документов от контрагентов.

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) - информация раскрыта в Приложение № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - информация раскрыта в Приложении № 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3. Оценочные обязательства - информация раскрыта в Приложении № 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах:

- В течении 2025г долгосрочная задолженность по расчетам по выданным векселям переведена в краткосрочную задолженность

- Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

п.24 ПБУ 8/2010

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 46 285тыс. руб.	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 59 595тыс. руб.

6.5. Займы и кредиты

6.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:	Руб.		214 651	810 918	347 344
АК БАРС БАНК ПАО - ВКЛ Кредитный договор № 0070/2/2024/0126 от 17.04.24		Кредитная линия	108 363	278 132	
АК БАРС БАНК ПАО - Кредитный договор № 0070/3/2023/1685 от 01.06.2023		Кредитная линия	19 396	54 908	180 308
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" - ВКЛ №0021-24-3-3 от 22.03.2024		01.10.2025		186 824	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" - ВКЛ Кредитный договор № 0095-21-3-3 от 17.08.2021		23.10.2025		191 988	52 125
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" -		Кредитная линия	33 707	41 484	66 533

НКЛ Кредитный договор № 0001-22-2-3от 10.02.2022					
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" - НКЛ Кредитный договор № 0209-22-2-3 от 26.10.2022		**Кредитная линия**	**53 185**	**57 582**	**48 377**
2.2. Займы организаций	**Руб.**		**206 900**	**5 876**	**175 814**
РМС, ООО - Договор займа № 250310/з от 10.03.2025		**10.02.2026**	**14 400**		
РМС, ООО - Договор займа № 250606/з от 06.06.2025		**06.05.2026**	**2 500**		
РМС, ООО - Договор займа № 251216/з от 16.12.2025		**16.11.2026**	**6 500**		
СБТ-строй, ООО - Договор займа № 230401/з от 01.04.2023		**25.05.2025**		**5 876**	**175 814**
СБТ, ООО - ДОГ.ЗАЙМА № 250127/з от 27.01.2025		**26.01.2026**	**30 500**		
СБТ, ООО - ДОГ.ЗАЙМА № 250730/з от 30.07.2025		**30.06.2026**	**23 000**		
СБТ, ООО - ДОГ.ЗАЙМА № 250912/з от 12.09.2025		**12.08.2026**	**70 000**		
СБТ, ООО - ДОГ.ЗАЙМА № 251001/з от 01.10.2025		**31.03.2026**	**60 000**		
Итого краткосрочные:			**421 551**	**816 794**	**523 158**

6.5.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Раскрываемая информация	за 2025г.	**За 2024г.**
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору).	**156 044**	**125 437**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

7.1. Информация о денежных средствах организации (информация, также поясняющая и дополняющая отчет о движении денежных средств

1) Сверка показателей отчётных форм по состоянию на отчетную дату:

Стр. 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" бухгалтерского баланса, тыс.руб.		Стр. 4450 и стр. 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало (конец) отчетного периода" Отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	
на 31.12.2023	216 258	на 31.12.2023	216 258
на 31.12.2024	22 231	на 31.12.2024	22 231
на 31.12.2025	1 905	на 31.12.2025	1 905

8. Иная информация

8.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Численность сотрудников Организации составила 514, 744 и 878 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023 г. соответственно

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Совет директоров Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 18.06.2025г.

Состав Совета директоров Организации:

Добера Дмитрий Вячеславович
Вахт Ирина Владимировна
Пооль Екатерина Сергеевна
Талачева Айгуль Тагировна
Абасев Андрей Викторович

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Баженов Павел Львович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется ревизионной комиссией..

8.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ/ ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 10 339 000.рублей. Оплачен полностью. Количество обыкновенных акций 10 339 шт, номиналом 1 000 рублей

п.47
ФСБУ 4/2023

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2023 г.	**10 339**	**10 339**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		

п.48
ФСАД 4/2023

На 31 декабря 2024 г.	**10 339**	**10 339**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2025 г.	**10 339**	**10 339**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 1000 рублей.

8.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023г
Уставный капитал, тыс. руб.	10 339	10 339	10 339
Чистые активы, тыс. руб.	229 136	197 600	155 530
Соотношение, в %	4,51	5,23	6,64

Чистые активы Организации на 31.12.2025г в 22,16 раз превышают уставный капитал.

8.4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль Организации за отчетный период определяется путем уменьшения [увеличения] чистой прибыли [убытка] отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

п.40 (б) ФСБУ 4/2023

	2025 г.	2024 г.
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций (в тысячах)	10 339	10 339
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров	31 535	42 072
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб. коп. [в рублях и копейках]	3 032,50	4 069,25

8.5. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и

п.40 (б)

не выплачивались.	ФСБУ 4/2023 п.10 ПБУ 7/98
В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.	п.40 (б) ФСБУ 4/2023 п.10 ПБУ 7/98

8.6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится:
- Содержание участка автомобильной дороги общего пользования федерального значения М5;
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Услуги по предоставлению имущества в аренду.

Соответствующие данной деятельности расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Иные поступления (доходы и расходы) относятся к прочим доходам и расходам.

Динамика показателей основной деятельности организации по видам:

(тыс.руб)

№ п/п	Наименование работ/ Выручка (без НДС)	2025 г.	2024 г.
1	Выполнено работ на а/д М-5 «Урал»	4 223 542	3 371 721
	в том числе:		
1.1	Содержание дороги, в т.ч.:	3 815 789	2 652 395
1.2	Ремонт а/дороги, в т.ч.:	407 753	719 326
2	Транспортные услуги спец.техники	1 117 654	1 355 926
3	Прочая, в том числе	94 463	168 578
3.1	Услуги по предоставлению имущества в аренду	91 597	23 387
3.2	Прочие услуги	2 866	145 191

№ п/п	Наименование работ/ Себестоимость (без НДС)	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Выполнено работ на а/д М-5 «Урал»	3 846 331	2 353 886

	в том числе:		
1.1	Содержание дороги, в т.ч.:	3 305 267	1 833 370
1.2	Ремонт а/дороги, в т.ч.:	541 064	520 516
2	Транспортные услуги спец.техники	1 092 840	2 043 881
3	Прочая, в том числе	47 919	126 906
3.1	Услуги по предоставлению имущества в аренду	47 919	7 882
3.2	Прочие услуги	0,00	119 024

расходы по обычным видам деятельности (с учетом незавершённого производства):

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	963 987	1 014 387
Затраты на оплату труда	715 642	79 354
Отчисления на социальные нужды	239 584	264 976
Амортизация	358 002	348 708
Прочие затраты	2 818 980	2 551 875
Итого по элементам	5 096 196	4 973 489
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	160 234	(234 614)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 256 430	4 738 875

прочие доходы и, соответственно, расходы включают:

(тыс.руб)

Наименование показателя	Прочий доход 2025г	Прочий расход 2025г	Прочий доход 2024г	Прочий расход 2024г	примечание
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	46 546	30 265	16 996	10 632	Итоговый доход за 2025г – 16 281 Итоговый доход за 2024г – 6 364
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	210 852	206 509	23 375	12 231	Итоговый доход за 2025г – 4 343 Итоговый доход за 2024г – 11 144
Поступления (выплаты) в возмещение	17 836	12 832	35 063	10 873	Итоговый доход за 2025г – 5 004

причиненных организации (организацией) убытков					Итоговый доход за 2024г – 24 190
Корректировка (создание) резерва по сомнительной задолженности	4 318		282	1 062	Итоговый доход за 2025г – 4 318 Итоговый расход за 2024г – 780
Суммы кредиторской (дебиторской) задолженности, по которым истек срок исковой давности	49 165	4 067	4 221	631	Итоговый доход за 2025г – 45 098 Итоговый доход за 2024г – 3 590
Курсовые разницы	2 203	94	99	0	Итоговый доход за 2025г – 2 109 Итоговый доход за 2024г – 99
Штрафы, пени, неустойка к получению (уплате)	130	22 314	1 755	9 845	Итоговый расход за 2025г – 22 184 Итоговый расход за 2024г – 8 090

8.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются:
- Общество с ограниченной ответственностью «СтройБлокТехнология» ИНН 0274123438 – основной акционер;
- Акционерное общество «Марийскавтодор» ИНН 1215147005 - аффилированное через акционера
- Общество с ограниченной ответственностью «РегионМостоСтрой» ИНН 0278217655 - аффилированное через акционера;
- Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «Орион плюс» (ИНН 4703037072) - аффилированное через акционера;
- Общество с ограниченной ответственностью «Ресурс» (ИНН 7816690792) - аффилированное через акционера;
- Общество с ограниченной ответственностью «Асфальтобетонный завод 12» (ИНН 4703183281) - аффилированное через акционера;
- Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТРАЛЬНАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ" (ИНН 7816691450) - аффилированное через акционера;
- Баженов Павел Львович – генеральный директор.

Основным акционером/участником Организации является ООО СтройБлокТехнология с долей владения 100%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.

Бенефициарным владельцем Организации - физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества - является Бабилюк Юния Ярославовна, ИНН 470300168708.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:
- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации

- преобладающие (участвующие) хозяйственные Общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Организации
- зависимые организации – организации в которых Организация прямо или косвенно владеет более 20% прав голоса, но не более 50% прав голоса

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в приложении № 11.

К основному управленческому персоналу Организация относит генерального директора, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

п. 11 ПБУ 11/2008

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение)	59 532	67 183

п. 12 ПБУ 11/2008

8.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

ПБУ 18/02

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 17 954 тыс. руб. (2024 г. – 10 120 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 9 399 тыс. руб. (2024 г. – 3 715 тыс. руб.).

В 2024г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. В отчетном периоде ставка составила 25%

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 58 619 тыс. руб. (2024 г. – 54 630 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила 294 тыс. руб. (2024г. – 1 065тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 109 410 тыс. руб. (2024 г. – 32 23тыс.руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила

27 353 тыс. руб. (2024 г. – 6 405 тыс. руб.).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	17 954	10 120
Постоянный налоговый расход (доход)	294	10 65
Текущий налог на прибыль	27 353	6 405
Отложенный налог на прибыль	9 104	5 625
Налог на прибыль	27 353	6 405

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 12 251 тыс. руб. и отражена по строке 2460 Отчета о финансовых результатах за 2025 год (по строке 2460 также отражены начисленные пени).

Сальдо единого налогового счета
По состоянию на 31.12.2025 составляет 79 735 тыс. рублей.

8.9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

п. 20 ПБУ 1/2008

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена без допущения непрерывности деятельности , с учетом предстоящей ликвидации на основании того, что от 20 октября 2025г. единственным участником общества принято решение о реорганизации в форме присоединения к ООО «СтройБлокТехнология» Общества.

Сведения об обществе, прекращающим деятельность в результате реорганизации:
АО Дорожное эксплуатационное предприятие № 103
адрес (место нахождения): 452765, Республика Башкортостан, Туймазинский район,с. Кандры, ул.Чапаева, 49.
генеральный директор Баженов П.Л.
Сведения об обществе, продолжающем деятельность в результате реорганизации:
Общество с ограниченной ответственностью «СтройБлокТехнология» адрес (место нахождения): 450078, г. Уфа, ул. Революционная д.221, офис 401,
генеральный директор Баженов П.Л.
Решение о проведении реорганизации в форме присоединения к ООО «СБТ» Общества доведено до сведения:
- юридических и физических лиц, чьи интересы будут затронуты в результате реорганизации:
- работников Общества;

- контрагентов, договорные отношения с которыми будут прекращены. Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности – март 2026 года. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена без допущения непрерывности деятельности , с учетом предстоящей ликвидации. Все активы АО ДЭП №103, будут переданы на баланс ООО «СтройБлокТехнология». Все обязательства, которые не будут погашены на дату реорганизации, будут переданы на баланс ООО «СтройБлокТехнология».	

8.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Организации не возникли факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО Дорожное эксплуатационное предприятие № 103 и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.	п.6 ПБУ 7/98

8.11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты. <u>Экономическая среда</u> В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. <u>Риск снижения ликвидности</u> Риск ликвидности связан с возможностями Оганизации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые	Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам , др.
Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования воей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускае различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.
Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию приинтерпретацииналогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые оганы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственноп редшествовавшиегоду проверки. При определенных обятоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Оганизации продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Оргаиизации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Генеральный директор
АО ДЭП № 103 П.Л.Баженов

Приложение № 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 875 138	(837 236)	194 854	(122 061)	-	(163 069)	-	-	-	532 757	(273 456)	2 438 839	(1 273 761)
	За 2024 г.	1 278 683	(554 849)	629 908	(295 854)	-	(161 242)	-	-	-	262 402	(121 139)	1 875 138	(837 236)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	81 785	(16 951)	-	-	-	(9 380)	-	-	-	-	-	81 785	(26 331)
	За 2024 г.	44 505	(10 929)	37 500	(220)	-	(6 022)	-	-	-	-	-	81 785	(16 951)
Сооружения	За 2025 г.	24 169	(9 959)	2 161	(360)	-	(3 156)	-	-	-	-	-	25 970	(13 115)
	За 2024 г.	20 872	(7 587)	3 786	(469)	-	(2 372)	-	-	-	-	-	24 169	(9 959)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	827 122	(422 560)	96 555	(87 769)	-	(61 923)	-	-	-	252 865	(110 082)	1 088 800	(594 565)
	За 2024 г.	646 615	(277 267)	241 526	(221 438)	-	(74 196)	-	-	-	160 419	(71 097)	827 122	(422 560)
Транспортные средства	За 2025 г.	704 438	(383 249)	22 656	(48 186)	-	(80 236)	-	-	-	265 560	(149 042)	944 468	(612 527)
	За 2024 г.	565 228	(258 482)	110 420	(73 192)	-	(74 725)	-	-	-	101 983	(50 042)	704 438	(383 249)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	237 624	(4 517)	70 981	(27 621)	-	(8 374)	-	-	-	14 332	(14 332)	295 316	(27 223)
	За 2024 г.	1 463	(584)	236 696	(535)	-	(3 927)	-	-	-	-	-	237 624	(4 517)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

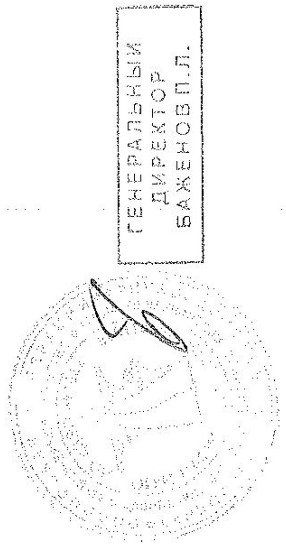
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР БАЖЕНОВ П.Л.

Приложение № 2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	559 509	(222 507)	6 050	(532 757)	273 456	(62 452)	-	-	-	32 802	(11 503)
	За 2024 г.	818 571	(219 847)	3 340	(262 402)	121 139	(123 799)	-	-	-	559 509	(222 507)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	265 615	(91 134)	-	(252 865)	110 082	(22 348)	-	-	-	12 750	(3 400)
	За 2024 г.	426 034	(112 269)	-	(160 419)	71 097	(49 962)	-	-	-	265 615	(91 134)
Транспортные средства	За 2025 г.	276 222	(122 307)	6 050	(265 560)	149 042	(34 657)	-	-	-	16 712	(7 922)
	За 2024 г.	378 205	(107 578)	-	(101 983)	50 042	(64 771)	-	-	-	276 222	(122 307)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	17 672	(9 066)	-	(14 332)	14 332	(5 447)	-	-	-	3 340	(181)
	За 2024 г.	14 332	-	3 340	-	-	(9 066)	-	-	-	17 672	(9 066)

Приложение № 3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 183 877	1 374 904	1 322 558
в том числе: Здания	55 454	64 834	33 576
Сооружения	12 855	14 210	13 285
Машины и оборудование (кроме офисного)	503 585	579 043	683 113
Транспортные средства	340 731	475 104	577 373
Другие виды основных средств	271 252	241 713	15 211
Неамортизируемые основные средства - всего	2 500	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 500	-	-



Приложение № 4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	191 946	-	-	(191 946)	-	-
	За 2024 г.	-	-	387 372	-	-	(387 372)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	28 706	-	-	(28 706)	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 665	-	-	(64 665)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	481	-	-	(481)	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 500	-	-	(37 500)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	63 704	-	-	(63 704)	-	-
	За 2024 г.	-	-	230 546	-	-	(230 546)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	96 555	-	-	(96 555)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 120	-	-	(51 320)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 923	-	32 366	-	-	(8 958)	25 330	-
	За 2024 г.	8 664	-	7 363	-	-	(14 104)	1 923	-
в том числе: Автомойка-ангар 18,42*6,24м высота 6,95м(Алаторка)	За 2025 г.	1 923	-	5 355	-	-	(7 278)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 923	-	-	-	1 923	-
Резервуар РВС-5000 №2	За 2025 г.	-	-	23 247	-	-	-	23 247	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Газоснабжение участка ПП1516	За 2025 г.	-	-	2 083	-	-	-	2 083	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подстанция КТПН 10/0,4-160кВт протяженностью 450м	За 2025 г.	-	-	1 680	-	-	(1 680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Подстанция КТПН 10/0,4-160кВт протяженностью 450м	За 2025 г.	-	-	1 680	-	-	(1 680)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Аппарат высого давления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	274	-	-	(274)	-	-
Модульное строение Офис-Дема (Уфа, ул.Центральная)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 664	-	-	-	-	(8 664)	-	-
Навес-открытый склад 12*24м выс.7м (ПУ Покровка)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 166	-	-	(5 166)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР БАЖЕНОВ П.Л.

Приложение № 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	755 536	-	4 914 177	-5232962407	-	-	X	X	436 751	-
	За 2024 г.	619 852	-	6 757 491	(6 621 557)	-	-	X	X	755 536	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	378 992	-	1 033 713	(228 152)	-	-	(899 133)	-	285 421	-
	За 2024 г.	487 310	-	1 968 831	(2 077 149)	-	-	-	-	378 992	-
Готовая продукция	За 2025 г.	825	-	-	-	-	-	(77)	-	748	-
	За 2024 г.	1 075	-	-	-	-	-	(250)	-	825	-
Товары	За 2025 г.	83	-	498	(168)	-	-	-	-	414	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	356 051	-	3 879 431	(4 987 090)	-	-	899 210	-	147 601	-
	За 2024 г.	121 187	-	4 759 537	(4 524 673)	-	-	-	-	356 051	-
Прочие запасы	За 2025 г.	19 585	-	535	(17 553)	-	-	-	-	2 567	-
	За 2024 г.	10 197	-	29 123	(19 735)	-	-	-	-	19 585	-

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР БАЖЕНОВ Л.Л.

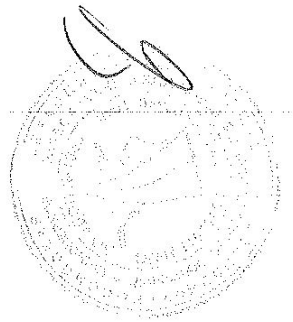
Приложение № 6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	994 498	(6 215)	475 686	91	(619 657)	(5 212)	4 318	-	845 406	(1 897)
	За 2024 г.	268 910	(6 292)	858 604	1 755	(134 771)	-	(77)	-	994 498	(6 215)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	582 856	(5 329)	58 395	5	(489 118)	(4 684)	3 948	-	147 454	(1 381)
	За 2024 г.	149 253	(5 406)	501 046	16	(67 459)	-	(77)	-	582 856	(5 329)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	391 869	(886)	396 756	-	(117 605)	(516)	370	-	670 504	(516)
	За 2024 г.	81 673	(886)	325 020	-	(14 824)	-	-	-	391 869	(886)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19 241	-	20 456	86	(12 758)	(12)	-	-	27 013	-
	За 2024 г.	34 786	-	32 474	1 739	(49 758)	-	-	-	19 241	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	64	-	8	-	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	468	-	71	-	(175)	-	-	-	364	-
	За 2024 г.	879	-	-	-	(411)	-	-	-	468	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 319	-	-	-	(2 319)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	994 498	(6 215)	475 686	91	(619 657)	(5 212)	4 318	X	845 406	(1 897)
	За 2024 г.	268 910	(6 292)	858 604	1 755	(134 771)	-	(77)	X	994 498	(6 215)

Приложение № 7. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	1897	-	6215	-	6292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 381	-	5 329	-	5 406
Расчеты с покупателями и заказчиками		516	-	886	-	886





Приложение № 8. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

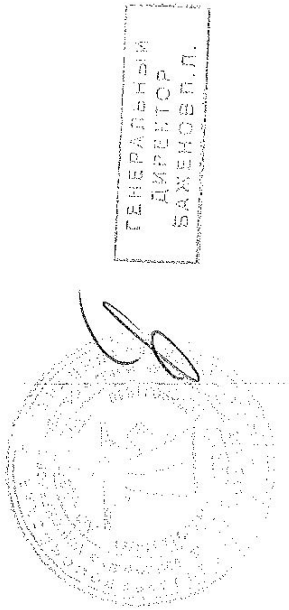
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 013	-	-	(1 785)	-	-	3 110
	За 2024 г.	121 842	-	-	(77 829)	-	-	44 013
в том числе: Расчеты по выданным векселям	За 2025 г.	39 118	-	-	-	-	(39 118)	-
	За 2024 г.	39 118	-	-	-	-	-	39 118
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	4 895	-	-	(1 785)	-	-	3 110
	За 2024 г.	82 724	-	-	(77 829)	-	-	4 895
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 793 747	1 055 125	1 988	(1 733 255)	-	39 118	2 156 723
	За 2024 г.	2 047 417	1 618 577	236	(872 484)	-	-	2 793 747
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 125 160	601 127	681	(741 867)	-	-	985 101
	За 2024 г.	436 023	956 042	236	(237 141)	-	-	1 125 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	646 951	125 351	-	(264 106)	-	-	508 196
	За 2024 г.	631 936	147 291	-	(132 276)	-	-	646 951
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 109	13 461	1 307	(21 725)	-	-	23 152
	За 2024 г.	20 648	29 239	-	(19 778)	-	-	30 109
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	810 918	-	-	(596 267)	-	-	214 651
	За 2024 г.	347 344	463 574	-	-	-	-	810 918
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 873	201 027	-	-	-	-	206 900
	За 2024 г.	175 814	-	-	(169 942)	-	-	5 873
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	19 758	12 154	-	(10 763)	-	-	21 149
	За 2024 г.	22 637	9 325	-	(12 204)	-	-	19 758
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 832	12 661	-	(4 209)	-	-	21 284
	За 2024 г.	3 394	9 662	-	(224)	-	-	12 832
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	90	30 531	-	-	-	-	30 621
	За 2024 г.	50 274	-	-	(50 184)	-	-	90
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21 022	58 713	-	-	-	-	79 735
	За 2024 г.	56 078	-	-	(35 056)	-	-	21 022
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24 932	-	-	(6 505)	-	-	18 427
	За 2024 г.	69 571	-	-	(44 639)	-	-	24 932
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 645	-	-	(3 419)	-	-	6 226
	За 2024 г.	11 048	-	-	(1 403)	-	-	9 645
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	215	100	-	(145)	-	-	170
	За 2024 г.	319	104	-	(208)	-	-	215

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	-	(132)	-	-	-
Расчеты по депонированным суммам	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Обязательства по аренде	За 2025 г.	86 234	-	-	(84 249)	-	-	1 985
	За 2024 г.	222 191	3 340	-	(139 297)	-	-	86 234
Расчеты по выданным векселям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	39 118	39 118
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 837 760	1 055 125	1 988	(1 735 040)	-	X	2 159 833
	За 2024 г.	2 169 259	1 618 577	236	(950 313)	-	X	2 837 760

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР БАЖЕНОВ П.Л.

Приложение № 9. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

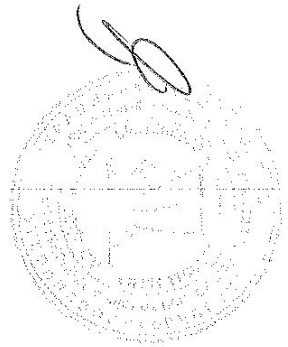
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 897	6 215	6 292
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 381	5 263	5 721
Расчеты с покупателями	516	952	572



Приложение № 10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 595	72 929	86 240	-	46 285
	За 2024 г.	53 269	87 995	81 669	-	59 595
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	59 595	72 929	86 240	-	46 285
	За 2024 г.	53 269	87 995	81 669	-	59 595





Приложение № 11 Связанные стороны

к р. 8.7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организацией в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):
(тыс.руб)

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «СБТ»	ДОГ.ПОДРЯДА № 66-2025/СП от 01.07.2025г	0,00	1 993,00	1 993,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	ДОГ.СУБ. № 19-2025/СП от 14.02.2025	0,00	9 619,00	36 581,00	26 962,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	ДОГ.СУБПОДРЯДА № 14-2025/СП от 30.06.2025	0,00	185 930,00	229 389,00	43 459,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	ДОГ.СУБПОДРЯДА № 18-2025/СП от 01.07.2025	0,00	109 686,00	132 750,00	23 064,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения

ООО «СБТ»	ДОГ.СУБПОДРЯДА № 24-2025/СП от 01.07.2025	0,00	191 663,00	232 994,00	41 331,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	Договор услуг ТС № 3-2021-1/У от 04.05.2021	48 800,00	7 849,00	0,00	40 9510,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «РМС»	ДОУ № 58-2024/У от 01.12.2024г	0,00	81,00	0,00	81,00		Цена договорная, условие расчетов – предоплата, срок 30 дней с момента выполнения
ООО «РМС»	ДОУ ТО № 121-2024/У-УМ от 08.08.2024	1 162,00	696,00	1 782,00	76,00		Цена договорная, условие расчетов – предоплата, срок 30 дней с момента выполнения
ООО «РМС»	ДОУ ТС № 87-2020/У от 01.08.2020г	287,00	157,00	287,00	157,00		Цена договорная, условие расчетов – предоплата, срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 54-2025/А-УМ от 01.05.2025	0,00	167,00	75,00	92,00		Цена договорная, условие расчетов –срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.ПОСТ. № 170803 от 03.08.2017	216,00	1 049,00	7 416,00	6 150,00		Цена договорная, условие расчетов

82

							– предоплата, срок 60 дней с момента поставки
АО «Марийскавто дор»	ДОУ № 96-2025/У от 01.07.2025г	0,00	124,00	0,00	124,00		Цена договорная, условие расчетов –срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавто дор»	ДОУ ТО № 197-2023/У-УМ от 26.10.2023	328,00	103,00	250,00	182,00		Цена договорная, условие расчетов –срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавто дор»	ДОУ ТС № 15-2020/У от 05.03.2020	1 812,00	5 940,00	7 753,000	0,00		Цена договорная, условие расчетов –срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.АРЕНДЫ ТС № 69-2024/А-УМ от 15.05.2024	256,00	923,00	500,00	679,00		Цена договорная, условие расчетов –срок 30 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 11-2025/СП от 14.02.2025 г	0,00	59 234,00	59 234,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 30 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 114-2025/СП.378 от 11.08.2025	0,00	56 674,00	56 674,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения

63

ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 115-2025/СП.377от 08.08.2025	0,00	79 804,00	1 500,00	78 304,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 12-2025/СП от 12.02.2025	0,00	124 292,00	124 292,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 14-2025/СП-УС от 14.02.2025 г.	0,00	65 797,00	65 797,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 15-2025/СП от 14.02.2025	0,00	103 954,00	103 849,00	105,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.СУБ. № 22-2025/СП от 03.03.2025	0,00	39 481,00	48 359,00	8 879,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 60 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГОВОР ОКАЗАНИЯ УСЛУГ № 128/С39 от 21.03.2025	0,00	242,00	242,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 65 дней с момента выполнения

ООО «Орион Плюс»	ДОГОВОР ОКАЗАНИЯ УСЛУГ № 42/С45 от 21.03.2025г	0,00	663,00	663,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 65 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГОВОР ОКАЗАНИЯ УСЛУГ № 45/С36 от 21.03.2025г	0,00	2 832,00	2 832,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 65 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОУ ТС № 98/АР31 от 01.11.2024	4 406,00	14 111,00	18 816,00	0,00		Цена договорная, условие расчетов – срок 90 дней с момента выполнения
ООО «Ресурс»	ДОГ.АРЕНДЫ № 154-2023/А от 28.09.2024г	136,00	528,00	0,00	664,00		Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения

Займы выданные:							
ООО «СБТ»	ДОГ.ЗАЙМА № 250127/з от 27.01.2025	0,00	30 500,00		30 500,00		Цена договорная, срок возврата 26.01.2026
	проценты по займу		5 612,00		5 612,00		
	ДОГ.ЗАЙМА № 250730/з от 30.07.2025	0,00	23 000,00		23 000,00		Цена договорная, срок возврата 30.06.2026
	проценты по займу		2 217,00		2 217,00		
	ДОГ.ЗАЙМА № 250912/з от 12.09.2025	0,00	70 000,00		70 000,00		Цена договорная, срок возвра

							та 12.08.2026
	проценты по займу		4 298,00		4 298,00		
	ДОГ.ЗАЙМА № 251001/з от 01.10.2025	0,00	60 000,00		60 000,00		Цена договорная, срок возврата 31.03.2026
	проценты по займу		2 081,00		2 081,00		
ООО «РМС»	Договор займа № 250310/з от 10.03.2025	0,00	14 400,00		14 400,00		Цена договорная, срок возврата 10.02.2026
	проценты по займу		2 912,00		2 912,00		
	Договор займа № 250606/з от 06.06.2025	0,00	2 500,00		2 500,00		Цена договорная, срок возврата 06.05.2026
	проценты по займу		356,00		356,00		
	Договор займа № 251216/з от 16.12.2025	0,00	6 500,00		6 500,00		Цена договорная, срок возврата 16.11.2026
	проценты по займу		48,00		48,00		

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):
(тыс.руб.)

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						

ООО «СБТ»	ДКП № 32-2024/П от 20.09.2024	261 650,00	0,00	50 440,00	211 210,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 90 дней с момента отгрузки
ООО «СБТ»	ДКП № 139-2025/КП от 29.09.2025	0,00	150,00	150,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента отгрузки
ООО «СБТ»	ДОГ.АРЕНДЫ № 07/08-2017 от 07.08.2017	2 150,00	11 929,00	7 803,00	6 276,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 90 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	ДОГ.АРЕНДЫ № 122-2019/А от 01.11.2019	7 759,00	33 036,00	19 403,00	21 392,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 90 дней с момента выполнения
ООО «СБТ»	ДОГ.АРЕНДЫ № 236-2021/А-УМ от 31.12.2021	1 089,00	4 260,00	3 298,00	2 050,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
ООО «РМС»	ДКП № 45-2024/ОС от 02.09.2024	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00	Цена договорная, условие расчетов – срок предоплата 100%
ООО «РМС»	ДОГ.АРЕНДЫ ТС № 105-2019/А от 21.11.2019	12 514,00	26 460,00	22 520,00	16 454,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
ООО «РМС»	ДОГ.АРЕНДЫ ТС № 121-2021/АТ-УМ от 02.08.2021	1 152,00	4 608,00	1 140,00	4 620,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 101-2024/АТ-УМ от 15.05.2024г	0,00	290,00	290,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно до 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за расчетным
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 113-2024/А-УМ от 14.06.2024г	0,00	55,00	55,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно до 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за расчетным

62

АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 123-2024/АТ-УМ от 21.06.2024г	1 441,00	7 719,00	6 046,00	429,00	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно до 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за расчетным
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 167-2024/АТ-УМ от 10.09.2024г	563,00	0,00	563,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 93-2023/АТ-УМ от 01.04.2024г	0,00	442,00	442,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.АРЕНДЫ № 99-2024/АТ-УМ от 06.05.2024г.	0,00	491,00	0,00	491,00	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно до 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за расчетным
АО «Марийскавтодор»	ДОГ.ПОСТ. № б/н от 30.01.2018	92,00	2 166,00	0,00	2 074,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента поставки
АО «Марийскавтодор»	ДОУ техники № 18-2021/У от 02.02.2021г	130,00	7 841,00	4 843,00	3 128,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
АО «Марийскавтодор»	ДОУ техники № 18-2022/У-УМ от 10.01.2022г	0,00	899,00	0,00	899,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
ООО «Орион Плюс»	ДОГ.ПОСТ. № 304 от 01.11.2024	681,00	5 187,00	5 275,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – ежемесячно до 15 (пятнадцатого) числа месяца, следующего за расчетным
ООО «Орион Плюс»	Счет № 77 от 19.05.2025	374,00	0,00	0,00	374,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения

62

ООО «Орион Плюс»	Счет от 15.08.2025	0,00	543,00	543,00	0,00	Цена договорная, условие расчетов – срок 30 дней с момента выполнения
Авансы полученные:						
АО «Марийскавтодор»	ДКП № 38-2025/П-УМ от 21.03.2025	0,00	0,00	9 500,00	9 500,00	Цена договорная, условие расчетов – предоплата
АО «Марийскавтодор»	ДКП № 39-2025/П-УМ от 21.03.2025	0,00	0,00	8 100,00	8 100,00	Цена договорная, условие расчетов – предоплата
АО «Марийскавтодор»	ДКП № 40-2025/П-УМ от 21.03.2025г	0,00	7 495,00	9 350,00	1 855,00	Цена договорная, условие расчетов – предоплата

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР БАЖЕНОВ П.Л.

Приложение № 12. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	146 159	177 795	-
в том числе: Здания	37 395	41 895	
Машины и оборудования (кроме офисного)	22 107	26 149	
Транспортные средства	51 145	69 660	
Другие виды основных средств	35 512	40 091	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

