

ПОЯСНЕНИЕ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества «СТК» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

АО «СТК» (далее – Общество) является коммерческой организацией, основным видом деятельности которой является Деятельность автобусного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам, Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

2. Анализ показателей Бухгалтерского баланса (Форма №1)

Баланс составлен на 31 декабря 2025 года. Валюта баланса составила **47 122 тыс. руб.**, что на **22 047 тыс. руб.** (или на 31,9%) меньше показателя на 31 декабря 2024 года (69 169 тыс. руб.).

2.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

- **Показатель:** Материальные внеоборотные активы (стр. 1150).
- **Динамика:** Снижение с 45 183 тыс. руб. (на 01.01.2025) до 18 224 тыс. руб. (на 31.12.2025). Уменьшение составило 26 959 тыс. руб.
- **Причина изменения:** Снижение обусловлено начислением амортизации по основным средствам в течение отчетного периода. Новых капитальных вложений в отчетном периоде, превышающих сумму начисленной амортизации, не производилось.

2.2.оборотные активы (Раздел II)

- **Запасы (стр. 1210):** Увеличение с 7 901 тыс. руб. до 9 879 тыс. руб. (+1 978 тыс. руб.).
 - *Пояснение:* Рост запасов связан с формированием страхового запаса материалов в конце года, а также с изменением логистических цепочек, потребовавшим увеличения складских остатков.
- **Дебиторская задолженность (стр. 1240, в т.ч. стр. 1230):** Рост с 14 368 тыс. руб. до 18 297 тыс. руб. (+3 929 тыс. руб., рост в 1,2 раза).
 - *Структура:* Задолженность является текущей (краткосрочной), просроченная задолженность отсутствует.
 - *Причина роста:* Увеличение объемов реализации услуг в декабре 2025 года при стандартных условиях отсрочки платежа (30-45 дней). Основная часть

задолженности приходится на надежных контрагентов с высокой кредитной историей.

- **Денежные средства (стр. 1250):** Снижение с 1 717 тыс. руб. до 722 тыс. руб.
 - *Причина:* Направление свободных денежных средств на погашение кредиторской задолженности перед поставщиками и арендодателями в конце отчетного периода.

2.3. Пассивы баланса

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Увеличение с 6 645 тыс. руб. до 7 180 тыс. руб. (+535 тыс. руб.).
 - *Обоснование:* Рост нераспределенной прибыли произошел за счет финансового результата деятельности общества за 2025 год. Чистая прибыль по Отчету о финансовых результатах составила 535 тыс. руб. Решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года акционерами еще не принято (или принято частично), прибыль реинвестирована в оборотные средства.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Значительное снижение с 62 524 тыс. руб. до 39 942 тыс. руб. (-22 582 тыс. руб.).
 - *Структура:* В составе кредиторской задолженности основную долю занимают **Обязательства по аренде:**
 - На 31.12.2024: 41 452 тыс. руб.
 - На 31.12.2025: 32 001 тыс. руб.
 - *Причина снижения общей кредиторской задолженности:*
 1. Погашение текущих платежей по договорам аренды в соответствии с графиком.
 2. Снижение задолженности перед поставщиками и подрядчиками благодаря оптимизации и своевременной оплате счетов в 4 квартале 2025 года.
 3. Отсутствие новых крупных договоров аренды с авансированием или отсрочкой, превышающей погашение старых обязательств.

3. Анализ Отчета о финансовых результатах (Форма №2)

3.1. Выручка (стр. 2110)

- За 2025 год выручка составила **102 441 тыс. руб.**, что на **2 162 тыс. руб.** (2,2%) выше уровня 2024 года (100 279 тыс. руб.).
- *Комментарий:* Рост обусловлен индексацией тарифов, увеличением объемов оказанных услуг. Несмотря на сложную экономическую конъюнктуру, Общество удержало рыночную долю.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

- Расходы составили **102 044 тыс. руб.** (в 2024 г. – 102 992 тыс. руб.). Снижение расходов на 0,9% при росте выручки свидетельствует о повышении операционной эффективности.
- **Управленческие расходы (в составе стр. 2120):** Увеличились с 65 194 тыс. руб. до 74 858 тыс. руб. (+9 664 тыс. руб.).
 - *Причина роста:* Увеличение фонда оплаты труда административного персонала (индексация заработных плат), рост затрат на информационные технологии и обслуживание программного обеспечения, увеличение арендных ставок в соответствии с условиями договоров.

3.3. Прочие доходы и расходы

- **Прочие доходы (стр. 2340):** Снизились с 3 894 тыс. руб. до 414 тыс. руб.
 - *Пояснение:* В 2024 году были получены разовые внереализационные доходы, которые не повторились в 2025 году.
- **Прочие расходы (стр. 2350):** Снизились с 530 тыс. руб. до 98 тыс. руб. в результате оптимизации непрофильных затрат.

3.4. Налог на прибыль и чистая прибыль

- Текущий налог на прибыль составил **178 тыс. руб.** (в 2024 г. – 105 тыс. руб.). Рост налога коррелирует с увеличением налогооблагаемой базы.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** По итогам 2025 года составила **535 тыс. руб.** (в 2024 г. – 546 тыс. руб.).
- **Рентабельность:** Рентабельность продаж составила 0,52%. Низкий маржинальный уровень обусловлен спецификой деятельности общества, так как тарифы для перевозчиков устанавливает Администрация города, а не само предприятие. Деятельность является прибыльной и рентабельной, признаков неплатежеспособности не имеется.

4. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

1. **Арендные обязательства:** Общество имеет значительные обязательства по договорам аренды (балансовая стоимость права пользования активами и соответствующие обязательства отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»). Снижение обязательств по аренде в пассивах связано с плановым погашением тела долга.
2. **Взаимозависимые лица:** Сделки с взаимозависимыми лицами в отчетном периоде совершались на рыночных условиях, цены соответствуют уровню цен по сопоставимым сделкам с независимыми контрагентами. Трансфертное ценообразование не применялось для минимизации налогов.

3. **События после отчетной даты:** После 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности событий, которые могли бы существенно повлиять на финансовое состояние Общества, не произошло.

5. Заключение

Финансовое состояние АО «СТК» на 31 декабря 2025 года оценивается как **устойчивое**.

- Коэффициент текущей ликвидности находится в допустимых пределах.
- Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствует.
- Общество своевременно исполняет обязательства перед бюджетом (налоги, сборы) и внебюджетными фондами.
- Снижение валюты баланса носит структурный характер (погашение долгов, амортизация ОС) и не свидетельствует о сокращении реальной хозяйственной деятельности, о чем говорит рост выручки.

Достоверность данных, отраженных в отчетности и настоящих пояснениях, гарантируем.

Генеральный директор АО «СТК»

Куцевалов А.П.

«24» марта 2026 г.