

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		слисано		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	901 538 877 541	(406 582) (344 633)	25 419 24 156	(2 361) (159)	(60 641) (62 097)	- -	924 596 901 538	(464 937) (406 592)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		поступило (с учетом списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются обязательства по использованию

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения иущественных прав собственности - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	-	-	9 778	-	-	(9 778)	-	-
	-	-	7 819	-	-	(7 819)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 866	-	(14 866)	-	-	-
	За 2024 г.	1 641	-	14 866	-	-	(16 337)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	775	-	14 866	(15 641)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор (наименование должности) \_\_\_\_\_ Менделеев Алексей Михайлович (расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



Генеральный директор  
(наименование должности)

Менделев Алексей Михайлович  
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

6. Запасы  
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	160 549	-	3 498 428	(3 466 102)	X	X	192 875	-	
	За 2024 г.	184 121	-	3 263 606	(3 287 378)	X	X	160 549	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)  
16 февраля 2026 г.

Менделев Алексей Михайлович  
(расшифровка подписи)



8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	-	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	114 712 184 804	822 000 534 942	(866 616) (605 034)	- -	70 096 114 712	- -	- -
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	926 92 476	7 023 926	(926) (92 476)	- -	7 023 926	- -	- -
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	113 786 92 328	814 958 534 016	(866 690) (512 558)	- -	63 055 113 786	- -	- -
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	- -	19 -	- -	- -	- -	- -	19 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	114 712 184 804	822 000 534 942	(866 616) (605 034)	- -	70 096 114 712	X X	- -

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 778 9 671	26 114 24 017	(24 948) (22 916)	11 938 10 773

Генеральный директор

(наименование должности)

Менделев Алексей Михайлович

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор АМТС (подпись) Менделев Алексей Михайлович (расшифровка подписи)



16 февраля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»**  
**(ООО «АМТТС»)**  
**за 2025 год**

**1. Общая информация**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОБАН-МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (ООО «АМТТС») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**1.1. Сведения о регистрации Общества**

ООО «АМТТС» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: Московская обл., г. Домодедово, километр 51-й (Каширское шоссе тер.), строение 1.

Общество поставлено на учет в ИФНС России по г. Домодедово Московской области 11.02.2016 года за основным государственным регистрационным номером 1165009050546, свидетельство серии 50 № 014431096 с присвоением ему ИНН 5009103183, КПП 500901001, свидетельство серии 50 № 14431097.

ООО «АМТТС» имеет 3 обособленных подразделения.

Общество учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 08.02.2016 г.)

Основным хозяйственным обществом является АО «МТТС».

На момент создания Общества (11.02.2016), уставный капитал составлял 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 216 433,5 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 9 794 тыс. руб.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор общества – Менделев Алексей Михайлович, который был избран Решением внеочередного Общего собрания участников.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 163 человека, за 2024 год составила 167 человек.

**1.2. Характеристика деятельности**

Основными видами деятельности Общества в 2025 г. являлись:

1. Строительство и ремонт автомобильных дорог общего пользования;
2. Реализация готовой продукции (асфальтобетонные смеси, битумная эмульсия);
3. Оказание услуг по перевалке щебня;
4. Реализация товарно-материальных ценностей (строительные материалы).

Также Общество в 2025 г. предоставляло услуги по аренде имущества, в частности асфальтосмесительной установки и транспорта.

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Предприятие ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, а так же нормативными документами регулируемыми вопросы учетной политики Предприятия, являются положения по бухгалтерскому учету - ПБУ/1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ2/2008 «Порядок учета операций по договорам строительного подряда, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 №157н.) и другие положения (стандарты) и инструкции по бухгалтерскому учету, утверждаемые приказами Минфина РФ.

Организацию ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства РФ и организацию хранения документов бухгалтерского учета осуществляет Генеральный директор Общества – Менделев Алексей Михайлович.

Ведение бухгалтерского учета Общества в соответствии с требованиями законодательства РФ возложено на Главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными Стандартами (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023).

### 2.2 Существенные аспекты учетной политики

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях в случае их существенности, и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Исходя из принципа существенности, Общество следующим образом определяет порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности показателей об отдельных видах активов, обязательств, капитала:

- **для детализации статей (показателей) бухгалтерского баланса** в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели об отдельных видах активов, обязательств, капитала приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от валюты баланса.

- **для детализации статей (показателей) в отчете о финансовых результатах** в соответствии с требованиями ПБУ 9 и ПБУ 10/99 показатели об отдельных видах доходов/расходов, включенных в состав одной статьи отчета о финансовых результатах, раскрываются, если их величина составляет пять и более процентов от общей суммы доходов/расходов Общества за отчетный период.

- **в форме об изменении капитала** существенными признаются показатели, величина которых составляет десять и более процентов от общей суммы величины капитала на конец отчетного года.

- **для детализации статей (показателей) в отчете о движении денежных средств** в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели об отдельных видах денежных потоков приводятся обособленно, если их величина составляет десять и более процентов от общей суммы поступлений (выбытий) Общества.

Существенными признаются события, а также события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, денежная оценка которых влияет на

определенные показатели бухгалтерской отчетности не менее 10% к общему итогу соответствующих данных за отчетный период.

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Учетной политикой Общества.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом в течении срока их полезного использования

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта и закрепляется Приказом Генерального директора Общества.

Существенные по величине затраты на проведение ремонтов; технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с периодичностью более 12 месяцев учитываются в составе капитальных вложений и признаются самостоятельными инвентарными объектами.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств (кроме земельных участков) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Общество не производит переоценку находящихся у него на балансе основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (за исключением зданий и сооружений, транспортных средств). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

В составе запасов Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее - ФСБУ 5/2019 «Запасы»), утвержденному Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» за единицу учета МПЗ в Обществе принимается номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально количеству приобретенных материалов.

Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря Общество проводит проверку запасов на обесценение.

Признаками обесценения запасов в Обществе признается длительное время нахождения запасов на предприятии, а именно свыше 270 дней, прошедших с момента принятия запасов к учету.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (т.е. расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы») полностью списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»).

Выручка по договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные годы выручка Общество использует способ: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Степень завершенности работ определяется на основании данных, указанных в журналах учета выполненных работ. Общая стоимость работ, отраженная в журнале учета выполненных работ, делится на общую стоимость работ, в смете и умножается на 100%. Определяется доля выполненных работ в общей сметной стоимости договора.

В отношении договоров, длительность выполнения которых составляет менее одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, выручка признается методом начисления по мере принятия заказчиками выполненных работ (оказанных услуг).

Все исполнявшиеся Обществом в 2025 году договоры строительного подряда на отчетную дату завершены. Общая сумма признанной выручки по договорам без учета НДС (20%) составляет 2 334 423 тыс. руб.

Общество создает оценочные обязательства в виде:

- резерва на оплату отпусков (создается только в бухгалтерском учете).

### 3. Раскрытие информации к бухгалтерской отчетности общества

#### 3.1. Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию, достройку и дооборудование за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

СПИ основных средств пересмотрен при переходе на ФСБУ 06/2020.

Ликвидационная стоимость и срок полезного использования определяется специальной комиссией. Элементы амортизации пересмотрены при переходе на ФСБУ 6/2020.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом признаки обесценения основных средств не выявлены.

Применяемые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств представлены Таблице 3.1-1.

Таблица 3.1-1

Основные средства (по группам)	Срок полезного использования (в мес.)
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 до 241
Транспортные средства	от 37 до 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 13 до 121
Офисное оборудование	от 25 до 37

Здания	от 61 до 301
Сооружения	от 37 до 361

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. представлена в Таблице 3.1-2

Таблице 3.1-2

Наименование объектов	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Земельный участок кад. № 71:25:030201:20 (76226 м2)	20 817	20 817
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:55 (10309 м2)	3 375	3 375
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:63 (1930 м2)	632	632
Земельный участок кад. № 48:07:1510401:403 (58712 кв.м)	9 096	9 096
Земельный участок с. Непецино, 91 км, а/д М-5 «Урал» (старое направление) кад. № 50:34:0050205:173	8 744	8 744
Земельный участок для размещения погрузочно-разгрузочной площадки	17 570	17 570
Земельный участок под размещение а/б узла	9 751	9 751
<b>ИТОГО:</b>	<b>69 984</b>	<b>69 984</b>

Аренда основных средств.

К договорам аренды, указанным в п. 11 ФСБУ 25/2018, применяется упрощенный порядок отражения предмета аренды в учете, при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 12 ФСБУ 25/2018.

При применении упрощенного порядка отражения предметов аренды Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды, арендованное имущество учитывается на забалансовом счете.

Критерии отнесения применения упрощенного порядка - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб. п.а, б п.11 ФСБУ 25/2018; а так же применяются принцип рациональности – не отражение арендных платежей в качестве ППА и арендных обязательств – не оказывает значительного влияния на валюту баланса и ОФР.

Наличие на начало и конец 2025 года, а также движение в течение отчетного периода арендованных основных средств отсутствует.

### 3.2. Запасы

По результатам проверки на обесценение, признаки обесценения запасов на 31.12.2025 г. отсутствуют. В 2025 г. Общество не создавало резерв на обесценение запасов ввиду отсутствия обстоятельств, предусматривающих его создание.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

### 3.3. Кредиты, займы

В 2025 году были заключены договоры об открытии кредитной линии с лимитом в размере 200 000 тыс. руб.

Сведения о кредитных договорах и договорах займа, действующих в отчетном и предыдущем периоде, представлены в Таблице:

Таблица 3.3-1

Наименование кредитора (заимодавца), дата и номер договора займа (кредитной линии)	Срок окончания договора займа (кредитной линии)	Задолженность по кредитам/ займам на начало отчетного периода, тыс. руб.	Получено в отчетном периоде, тыс. руб.	Погашено в отчетном периоде, тыс. руб.	Задолженность по кредитам/ займам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по договору займа (кредитной линии), тыс. руб.
<b>2024 год</b>						
Договор №08-24/КЛ от 26.08.24	25.08.2027	--	--	--	--	--
Договор №24-1/071 от 27.08.24	01.09.2025	--	--	--	--	--
<b>ИТОГО:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2025 год</b>						
Договор №08-24/КЛ от 26.08.24	25.08.2027	--	--	--	--	--
Договор №24-1/071 от 27.08.24	01.09.2025	--	--	--	--	--
<b>ИТОГО:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.4. Структура доходов и расходов организации

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы организации подразделяют на два вида:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относят выручку, поступления, связанные с выполнением работ и реализацией готовой продукции.

Информация о доходах, полученных обществом от обычных видов деятельности, приведена в следующей таблице:

Таблица 3.4-1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг	2 368 591	2 102 580
1.1	Работы и услуги, выполненные собственными силами	2 033 271	1 806 187
1.2	Работы, выполненные силами субподрядчиков	301 153	293 363
1.3	Услуги генподрядчика	34 167	3 030
2	Реализация готовой продукции	27 726	125 934
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 396 316</b>	<b>2 228 514</b>

В состав прочих доходов в отчетном периоде включены:

- доходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- доходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.)

- доходы, связанные с продажей основных средств;
- доходы от реализации ТМЦ;
- проценты по депозитам;
- безвозмездное поступление имущества;
- возмещение убытков/ущерба, признанные должником или подлежащие уплате должником по решению суда
- страховое возмещение;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы организации в ПБУ 10/99 по аналогии с классификацией доходов в ПБУ 9/99 подразделяют также на две группы:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относят расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ.

В разрезе видов деятельности состав доходов и расходов по обычным видам деятельности приведен в ОФР.

Состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведен в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений.

В состав прочих расходов в отчетном периоде включены:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду имущества;
- расходы, связанные с оказанием услуг (перевалка, хранение и пр.)
- расходы, связанные с продажей основных средств;
- расходы, связанные с реализацией ТМЦ;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- административные штрафы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы прошлых лет;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Наиболее существенные суммы прочих доходов и расходов раскрыты в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2340, 2350.

Управленческие расходы включены в состав расходов в полном объеме. В ОФР данные расходы показаны отдельной строкой.

Структура управленческих расходов в 2025 г. и 2024 г. представлена в таблице 3.4.-2:

Таблица 3.4-2

Статья затрат	Сумма тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Оплата труда	67 956	48 547
Страховые взносы	18 177	15 881
Резерв на оплату отпусков	6 569	5 367
ТМЦ, списанные на административно-управленческие нужды	1 841	2 543
Арендные платежи по аренде прочего имущества	--	1 103
Амортизация основных средств	1 216	763
Расходы на содержание служебного автотранспорта	4 832	5 200
Аудиторские услуги	250	715

Расходы, связанные с приобретением прав использования программ ЭВМ, баз данных	744	539
Информационные услуги, системы (СВИФТ, интернет и аналогичные системы)	241	231
Почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги	330	292
Консультационные услуги	386	662
Расходы на охрану труда и технику безопасности, обеспечение нормальных условий труда	80	--
Содержание и эксплуатация машинописной и другой оргтехники	213	182
Расходы на обязательное страхование в пределах страховых тарифов	--	34
Прочие управленческие расходы	923	884
<b>ИТОГО:</b>	<b>103 758</b>	<b>82 943</b>

### 3.5. Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов (постоянных налоговых расходов) и отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль на дату составления отчетности.

Информация об отложенных налогах представлена в таблицах 3.5-1, 3.5-2

Таблица 3.5-1

Расчет по налогу на прибыль за 2024 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	528 282	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 25%)	105 656
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	3 012	Постоянный налоговый расход - всего	3 012
3	<b>Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:</b>	<b>17 961</b>	<b>Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:</b>	<b>3 592</b>
3.1.	возникшие	31 127	возникшие	6 225
3.2.	погашенные	13 166	погашенные	2 633
4	<b>Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:</b>	<b>(2 776)</b>	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:</b>	<b>(1 134)</b>

4.1.	возникшие	(8 128)	возникшие	(1 626)
4.2.	погашенные	5 352	погашенные	292

Отложенный налог на прибыль за 2024 г.: 3 592 тыс. руб. - 1334 тыс. руб. = 2 258 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил:

105 656 тыс. руб. - 99 тыс. руб. + 2 356 тыс. руб. + 3 012 тыс. руб. = 110 926 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2024 год составила:

528 282 тыс. руб. - 110 926 тыс. руб. - 99 тыс. руб. + 2 356 тыс. руб. + 777 тыс. руб. = 420 390 тыс. руб.

Таблица 3.5-2

#### Расчет по налогу на прибыль за 2025 г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	539 000	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль - всего (ставка налога 25%)	134 750
2	Постоянные разницы, приведшие к постоянному налоговому расходу	511	Постоянный налоговый расход - всего	511
3	<b>Вычитаемые временные разницы - всего, в том числе:</b>	<b>(1 218)</b>	<b>Изменение отложенных налоговых активов - всего, в том числе:</b>	<b>(305)</b>
3.1.	возникшие	14 185	возникшие	3 546
3.2.	погашенные	(15 403)	погашенные	(3 851)
4	<b>Налогооблагаемые временные разницы - всего, в том числе:</b>	<b>(32)</b>	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств - всего, в том числе:</b>	<b>(8)</b>
4.1.	возникшие	(3 369)	возникшие	(842)
4.2.	погашенные	3 337	погашенные	834

Отложенный налог на прибыль за 2025 г.: (305) тыс. руб. - (8) тыс. руб. = (313) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил:

134 750 тыс. руб. + (8) тыс. руб. + (305) тыс. руб. + 511 тыс. руб. = 134 948 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025 год составила:

539 000 тыс. руб. - 134 948 тыс. руб. + (8) тыс. руб. + (305) тыс. руб. + (1) тыс. руб. = 403 738 тыс. руб.

### 3.6. Оценочные обязательства

В организации формируется резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2025 г. размер оценочных обязательств Общества по резерву составил 11 938 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 10 773 тыс. руб. Изменение величины оценочного обязательства за период представлено в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### 3.7. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или), когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В составе денежных эквивалентов отражаются депозиты сроком размещения до 3-х месяцев.

В 2025 г. Организация активно размещала свободные денежные средства в краткосрочных рублевых банковских депозитах. Сумма процентов к получению, начисленных за 2024 г., составила 58 405 тыс. руб., в 2025 г. - 71 882 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 г. составил 613 619 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 119 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 613 500 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2024 г.

Остаток денежных средств, отраженный по стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 г. составил 638 861 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах – 111 тыс. руб.,
- на депозитных счетах – 638 750 тыс. руб.,

что соответствует остатку денежных средств, отраженному по стр. 4500 Формы «Отчет о движении денежных средств» за 2025 г.

### Расшифровка прочих поступлений стр. 4119

Таблица 3.7-1

Статья движения денежных средств	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам полученные	68 342	62 838
Прочие поступления ДС по ФД	269	337
Прочие поступления по текущим операциям	115	--
Страховые взносы от ФОТ (рабочие)	206	88
Фонд оплаты труда (рабочие)	--	7
Сальдо по НДС (НДС вход. - НДС исход - НДС уплачен. в бюджет)	191 801	161 750
<b>ИТОГО:</b>	<b>260 733</b>	<b>225 020</b>

### 4. Капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала в бухгалтерском учете соответствует уставной величине в уставе и полностью оплачена.

### 5. Операции со связанными сторонами

5.1 Основным хозяйственным Обществом на 31 декабря 2025 г. является АО «МТТС». (ФСБУ 4/23 (п.46д)).

5.2 Операции со связанными сторонами, которые Общество проводило в течение отчетного периода представлены в Таблице 5.2-1.

### Операции со связанными сторонами

Таблица 5.2-1

Вид операции	Объем операции, тыс. руб. (без НДС)	
	2024 год	2025 год
<b>Основные хозяйственные общества</b>		
Доходы от выполнения подрядных работ по ремонту автомобильных дорог	1 449 933	2 192 359
Доходы от реализации готовой продукции	4275	638
Доходы от реализации ТМЦ	1400	1 097
Услуги генподрядчика по договорам	132 935	241 182
Штрафные санкции по договорам (претензии)	150	258
Услуги техники по перевозке груза, аренда машин и механизмов	29	398
Доходы от предоставления имущества в аренду	7 652	15 247
Доходы от оказания услуг перевалки, хранения	3 271	3 613
Приобретение товаров	1 031	--
Приобретение работ, услуг	--	113

Состояние расчетов между связанными сторонами представлено в таблице 5.2-2

Таблица 5.2-2

Вид задолженности	Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
<b>Основные хозяйственные общества</b>		
Дебиторская задолженность, в том числе:	205 399	194 596
долгосрочная	42 008	77 575
краткосрочная	163 391	117 021

Погашение краткосрочной дебиторской задолженности ожидается в 2026 году в соответствии с условиями договоров, долгосрочная задолженность будет погашаться в соответствии с графиками возврата гарантийных сумм.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5.3 Вознаграждение основного управленческого персонала представляет собой краткосрочные обязательства, сумма которых составила:

- в 2024 году: 27 213 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 5 675 тыс. руб.);
- в 2025 году: 28 445 тыс. руб. (кроме того, страховые взносы – 6 285 тыс. руб.);

В состав основного управленческого персонала включены:

1. Генеральный директор Общества;
2. Заместитель генерального директора по административным вопросам;
3. Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
4. Главный инженер - заместитель генерального директора по производству.

Информация о лицах имеющих возможность контролировать действия Общества не раскрывается в настоящей отчетности на основании п.16 ПБУ 11/2008, так как подобное раскрытие может нанести ущерб экономическим интересам Общества и данным лицам, контрагентам, в том числе в связи с рисками введения мер ограничительного характера со стороны иностранных государств.

### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам, представляющим собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы. Кредиторская (дебиторская) задолженность в части авансов, полученных (выданных) Обществом, отражается в отчетности за минусом начисленного НДС с авансов.

Информация об авансах выданных на приобретение запасов и основных средств отражена в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» и по строке 1210 Баланса «Запасы».

### 7. Прочее

В 2025 году Обществом (Принципал) были получены банковские гарантии в целях выполнения Обществом своих обязательств перед заказчиками, по заключенным договорам подряда (контрактам).

Информация о полученных банковских гарантиях представлена в таблице 7.1:

Таблица 7.1

Суть гарантии (аккредитива)	Дата выдачи гарантии	Дата окончания гарантии	Сумма гарантии н, тыс. руб.	Обеспечение выполнения обязательств по договору		
				Номер, дата договора	Срок действия договора	Наименование объекта строительства
Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту	27.03.2024	13.12.2024	2 175	№ 25/24-Р от 01.04.2024 г.	13.12.2024	А-110 Подъездная дорога от автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" к объекту "Семеновское" (внутренние территории)
Гарантия выполнения Принципалом	27.03.2024	08.11.2024	2 145	№ 29/24-СИ от 01.04.2024 г.	08.11.2024	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск -

(Обществом) обязательств по контракту						Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории) на участках "МБК - Комарово - Высокиничи" - Охотбаза, Калужская область
Гарантия выполнения Принципиалом (Обществом) обязательств по контракту	29.07.2024	30.09.2026	214	№ 29/24-СИ от 01.04.2024 г.	30.09.2026	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров; Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории) на участках "МБК - Комарово - Высокиничи" - Охотбаза, Калужская область
Гарантия выполнения Принципиалом (Обществом) обязательств по контракту	13.09.2024	05.11.2026	2 336	№ 25/23-СИ от 17.04.2023г.	05.11.2026	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров. Подъезд к государственному комплексу "Таруса" на участке "Узкоколейка" км 0+000 - км 29+500
Гарантия выполнения Принципиалом (Обществом) обязательств по контракту	30.09.2024	07.11.2029	217	№ 25/24-Р от 01.04.2024 г.	07.11.2029	А-110 Подъездная дорога от автомобильной дороги А-108 "Московское большое кольцо" к объекту "Семеновское" (внутренние территории)
Гарантия выполнения Принципиалом (Обществом) обязательств по контракту	25.03.2025	20.12.2026	12 491	№ 42/25-Р от 31.03.2025	13.10.2026	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров. Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории), Калужская область

Гарантия выполнения Принципалом (Обществом) обязательств по контракту (исполнение гарантийных обязательств)	09.06.2025	02.07.2030	4 934	№ 88/23-Р от 11.08.2023 г.	10.10.2024	А-108 "Московское большое кольцо" Дмитров - Сергиев Посад - Орехово-Зуево - Воскресенск - Михнево - Балабаново - Руза - Клин - Дмитров. Подъезд к государственному комплексу "Таруса" (внутренние территории), на участках "МБК - Комарово - Высокничи" - Охотбаза км 7+132 - км 11+132; км 13+962 - 21+962, Калужская область
---	------------	------------	-------	----------------------------	------------	--

### 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2025 года) и датой подписания Бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### 10. Информация о непрерывности деятельности Общества

В 2025 г. на территории РФ имел место комплекс 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, ограничения, связанные с СВО.

Геополитическая обстановка не оказали существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества в отчетном периоде. В ходе хозяйственной деятельности Общества отсутствовали такие обстоятельства, как обесценение активов, длительные простои в использовании объектов основных средств, сокращение численности сотрудников и выплаты неустоек за несоблюдение договоров.

Руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, в результате которой сделан вывод о возможности продолжать текущую деятельность в обозримом будущем и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Руководитель

Генеральный директор

16 февраля 2026 г.



А.М. Менделев