

**ПОДСЧЕТ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2025 ГОДА И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ЯНВАРЬ – ДЕКАБРЬ 2025 ГОДА
ОАО «ЗАБАЙКАЛТРАНС»**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью головной бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Забайкальский трест инженерно-строительных изысканий» (ОАО «ЗабайкалТРАНС») за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОАО «ЗабайкалТРАНС» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 30.06.1997 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 672010, город Чита, ул. 9 Января, дом 24.

ИНН - 7536009431

КПП - 753401001

ОГРН - 1027501159245

код формы собственности (ОКФС) – 16

код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 47

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Единоличный исполнительный и контролирующий орган Общества по состоянию на отчетную дату - генеральный директор.

В период с 1 января до 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества являлся Калашников Анатолий Николаевич.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Участники	Доля участия в уставном капитале, %
Калашников Анатолий Николаевич	45,01
Ларин Александр Викторович	13,59
Петров Вадим Евгеньевич	20,55

14. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность, исполняя функции Подрядчика при инженерных изысканиях под различными площадками строительства г. Читы и Забайкальского края.

Финансирование осуществляется за счет средств привлеченных по договорам на выполнение инженерных изысканий.

Объекты на которых выполнялись инженерные изыскания в 2025 году приведены в таблице 1

Таблица 1

Объект изысканий под строительство	Номер договора
«Дальневосточный квартал» ООО «СЗ» Проект – 47»	№ 6522 от 16.01.2025 г.
«Дальневосточный квартал» ООО «СЗ» Проект – 47»	№ 6529 от 20.01.2025 г.
Строительство ГПП месторождения Наседкино ООО «РАМ Инжиниринг»	№ 6533 от 14.02.2025 г.
Строительство известкового завода по адресу: Забайкальский край п. Бурка. ООО «ЗИЗ»	№ 6531 от 18.02.2025 г.
Строительство цементного завода по адресу: Забайкальский край п. Бурка. ООО «ЗЦЗ»	№ 6532 от 18.02.2025 г.
Строительство Лукодрома в г. Чита. ООО «Алюком»	№ 6536 от 31.03.2025 г.

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД:

- 71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве;

- 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов

- 71.12.5 Деятельность в области гидрогеологии и смежных с ней областях, мониторинга состояний окружающей среды, ее загрязнения;

- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, сертификации продукции;

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 68 человек.

Средняя заработная плата в организации в 2025 году 111,7 тыс. руб.,

15. СВЕДЕНИЯ О ФИЛИАЛАХ (ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВАХ):

Общество не имеет филиалов

1.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСОБО ВАЖНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ:

Общество не имеет обособленных подразделений

1.7. СВЕДЕНИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2024 году реорганизация не осуществлялась.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Стандартами и Положениями.

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется работниками финансовой службы: финансовым директором и главным бухгалтером.

3. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Бенефициарные владельцы Общества:

- Калашиников Анатолий Николаевич (ИНН 753500178938) - доля в уставном капитале Общества составляет 45,01 %.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Цель существования, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики составляет 5 тыс. руб.

Для составления бухгалтерской отчетности, если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатели чистой прибыли (убыток) отчета о

финансовых результатов, порог ответственности определяется как 5% от наименьшего значения показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности в случае их существенности, а также в случае если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения или финансовых результатов его деятельности. Порог ответственности составляет 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, по которой отражается агрегированное значение (итоговое) информации о данном виде активов, обязательствах, капитале и резервах, доходах и расходах.

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества от «30» декабря 2024 года.

Единица измерения бухгалтерской (финансовой) отчетности тысячи рублей.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. Приказом Росстандарта от 12.12.2014 N 2018-ст).

Объекты, стоимость более 100 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе Основных средств. Объекты, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, но стоимостью не превышающей 100 тыс. руб. не относятся к основным средствам, учитываемые как затраты на их приобретение включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- объекты недвижимости;

- машины и оборудование.

Все группы объектов ОС учитываются по первоначальной стоимости и в отчетности оцениваются по остаточной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Амортизация начисляется линейным способом по всем группам объектов основных средств.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге, на отчетную дату не имеется.

Основных средств, находящихся на консервации, на отчетную дату не имеет.

Основные средства, находящиеся в процессе демонтажа (выбытия) на конец периода отсутствуют.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее — НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года №86н.

Общество не признает в составе нематериальных активов, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

						В т.ч.: Покупатели и
						Долгосрочная дебиторская задолженность
						Всего
						Долгосрочная задолженность –
Дебиторская задолженность по видам	учтенная по условиям договора	резерва по дебиторской задолженности	обеспечение дебиторской задолженности	величина резерва по дебиторской задолженности		
На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.		

(тыс. руб.)

Таблица 4 Информация о дебиторской задолженности

За отчетный период резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные средства.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам привнесены за минусом налога на добавленную стоимость.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кассе.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Затраты Общества по инженерным изысканиям в рамках договоров на выполнение работ группируются на счете 20 «Основное производств» с последующим формированием стоимости затрат по инженерным изысканиям в разрезе объектов, которые после окончания работ должны быть переданы Заказчиком.

Товары, учитываются по фактической себестоимости на счетах 41 «Товары». Учет товаров осуществляется в количественном и стоимостном показателях.

определяется ежеквартально в зависимости от выручки, не облагаемой НДС), не принимаемый к вычету, относится на убытки.

Таблица 6. Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего				
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящим в ЕНП*				
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящим в ЕНП				
Налог на добавленную стоимость (НДС)				
Налог на прибыль				
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам				
Задолженность по страховым взносам				
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего				
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, входящим в ЕНП*	5 389	3 815	2 171	
Расчеты по налогам, сборам, страховым взносам и иным платежам, не входящим в ЕНП				
Налог на добавленную стоимость (НДС)	7 206	8 003	5 608	
Налог на прибыль				
Прочая задолженность по налогам и сборам				
Задолженность по страховым взносам				

Налоговые обязательства отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году составили:

• налог на прибыль – 25%;

• налог на добавленную стоимость – 20%;

• единый тариф страховых взносов на ОПС, ОСС, ОМС – 30%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составлял 158 200 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал не изменялся.

Уставный капитал сформирован путем выпуска обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 158 200 штук.

13. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 год составили 10 721 тыс. руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателем (заказчиком) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (прямые и косвенные) в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства (за исключением прямых расходов, непосредственно связанных с производством).

В бухгалтерском учете применяется метод определения доходов (выручки) от продаж товаров, (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть вне зависимости от поступления денежных средств за выполненные работы

Статья отчета о финансовых результатах «Себестоимость» включает общехозяйственные и общепроизводственные расходы, статья «Административные расходы» это расходы управленческого характера, статья «Прочие расходы» это расходы, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данных статей, представляемая исходя из их функциональной направленности.

Величина прибыли за 2025 год составила 768 тыс. рублей, базовая прибыль на акцию составила 4,85 руб.

Таблица 7. Доходы и расходы Общества

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	169 360	130 939
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(121 936)	(101 769)
Валовая прибыль	47 424	29 170
Административные расходы	(38 408)	(26 226)
Общехозяйственные и административные расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	9 016	2 944
<i>Доходы от продаж и иного выбытия прочего имущества</i>	0	192
В том числе:	0	192
от продаж и иного выбытия запасов		
<i>Прочие расходы</i>	(8 248)	(2547)
В том числе:		
Расходы от продажи запасов	-	-

(тыс. руб.)

- растущая инфляция.

- нестабильность экономики и волатильность на мировых и российском финансовом рынке, приводящие к колебаниям курса рубля к доллару и евро;

- геополитическая ситуация в стране, санкционные меры иностранных государств;

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно:

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2024 и в 2025 году Общество государственную помощь из бюджета не получало.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность по состоянию на 31.12.2025 году и дату подготовки отчетности, Общество не имеет. Разногласия с налоговыми органами у Общества отсутствуют.

16. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

На 31.12.2025 г. Общество не числило и не выплачивало дивиденды.

ДИВИДЕНДЫ

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. Величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется. ПБУ 18/02 применяется. Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет за 2024 год, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 1 256 тыс. рублей.

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных Обществом убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- другие расходы

Прочими расходами Общества являются:

Списание дебиторской задолженности		
Услуги банка	(28)	(35)
Прочие расходы	(8 220)	(2 512)

Общество считает, что все эти события являются существенными некорректирующими событиями после отчетной даты. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Связанные стороны – тип взаимных отношений сторон, когда одна сторона обладает способностью контролировать другую и/или оказывать существенное влияние на нее при принятии финансовых и хозяйственных решений.

20. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Виды вознаграждений	2025 г.	2024 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	31 064	20 973
А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты),	31 064	20 973
Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	-----	-----
Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 237	3 491

Таблица 8

21. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

22. Инвентаризация активов и обязательств

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, в соответствии с приказом генерального директора от 27.12.2025 г. № 30 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Результаты инвентаризации подтверждены описями и актами, протоколами, подписанными инвентаризационной комиссией, и отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА


Информация по прекращаемой деятельности Общества и неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнением в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор
« 23 » марта 2026 года


А.Н.Калашников

