Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО " Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие " за 2025 год

1. Сведения об организации

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество
Полное наименование: Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие».
Сокращенное наименование Общества - ОАО «ТУТЭП».

Юридический адрес: 300901, г. Тула, поселок Горелки, ул. Московское шоссе, д. 2А.
Открытое акционерное общество «Тульское узловое транспортно-экспедиционное предприятие» создано 24 февраля 1993 года.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 71 № 001068908 выдано Администрацией Зареченского района г. Тулы 24.02.1993г.; ОГРН 1027100517036.

Свидетельство о постановке на учет: российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 71 № 000623346 выдано Инспекцией МНС по Зареченскому району г. Тулы 03.10.2001г.; ИНН 7103003951, КПП 710301001.

Правовое положение общества: Гражданский кодекс РФ, Федеральный закон № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», прочие федеральные законы и правовые акты.
ОАО «ТУТЭП» является юридическим лицом, имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на балансе. Оно от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права, несет обязанности в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

Уставный капитал общества составляет 1242,50 руб. (обыкновенные именные акции в количестве 4972 штуки, номинальная стоимость 0,25 (двадцать пять копеек) рубля каждая). Капитал оплачен полностью.
Чистая прибыль на одну акцию за 2025 год составляет 243,54 руб. Его учредителями являются граждане России.
Количество акций неизменно и подтверждено Выписками из реестра акционеров на начало и конец отчетного периода. Каждая обыкновенная акция Общества имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры - владельцы обыкновенных акций общества могут в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества — право на получение части его имущества (ликвидационную квоту).

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.
Бенефициарный владелец ОАО "ТУТЭП" - Полякова О.А. доля в УК более 25 %.

Руководство текущей деятельностью открытого акционерного общества осуществляется
генеральным директором Поляковой Ольгой Александровной.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется, бухгалтерская отчетность формируется специализированной организацией.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 года составила 5 человек; на 31.12.2024 года 6 человек.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
Деятельность не подлежит лицензированию.
Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется генеральным директором.
Прекращаемые виды деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Инвентаризация имущества и обязательств
В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определённом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Данные годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ТУТЭП» за 2025 год подтверждены инвентаризацией имущества и

обязательств Общества, проведённой согласно приказу генерального директора Общества № 1 от 31.10.2025г.
По результатам проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества текущего периода не было установлено расхождений в этих периодах между фактическим имуществом и обязательствами Общества и данными бухгалтерского учета.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
ОАО «ТУТЭП» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные положения.
1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
2. Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создается, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.
3. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО.
4. Резерв сомнительных долгов по любым расчетам создается экспертным методом. Иные резервы не создаются.
5. Краткосрочные банковские депозиты учитываются как денежные эквиваленты. В Отчете о движении денежных средств краткосрочные банковские депозиты отражаются свернуто. Проценты полученные отражаются по строке 4119.
6. К доходам от обычных видов деятельности относятся: Доходы от сдачи в аренду.
7. Расходы, произведенные в данном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам учитываются обособлено и

списываются равномерно ежемесячно, начиная с месяца признания расхода.

Изменения в учетную политику вносятся на основании изменений в законодательстве и/или появлением нового вида деятельности.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерская отчетность ОАО «ТУТЭП» составлена в соответствии с федеральными стандартами.
В составе годовой бухгалтерской отчетности представляются:
- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений в разрезе статей/групп статей, составляющих бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Существенность раскрываемой информации
Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:
- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году не было.
Организация находится полностью на упрощенной системе налогообложения (объект доходы - ставка 6%).
Условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.
Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в 2025 году не осуществлялись.
События после отчетной даты отсутствуют.

Обществом обеспечения не получались.
Обществом гарантии и обеспечения не выдавались.
Деятельность в 2025 году была непрерывная.

На 31.12.2025 года все объекты ОС отражены по балансовой стоимости, определяемой как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации. Тест на обесценения объектов ОС не проводится согласно п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На 31.12.2025 года все товарно-материальные ценности отражены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается на основании п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество по действующим договорам аренды выступает в роли арендодателя, и все объекты аренды согласно п. 28 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" классифицирует в качестве объектов операционной аренды.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

В 2024 и 2025 г. г. Организация не выполняла научно - исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами.

На 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. отсутствуют нематериальные, внеоборотные и оборотные активы поступившие по договору мены.

4. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ТУТЭП» за 2025 год подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет 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.

5. Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Детализация показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и Учетной политикой Общества.

Нематериальные активы у Общества - отсутствуют.

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	4 488	(2 674)	-	(367)	327	(124)	-	-	-	4 121	(2 471)
	5210	за 2024 г.	4 488	(2 506)	-	-	-	(168)	-	-	-	4 488	(2 674)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2025 г.	206	(199)	-	-	-	(6)	-	-	-	206	(206)
	5211	за 2024 г.	206	(166)	-	-	-	(33)	-	-	-	206	(199)
Другие виды основных средств	5202	за 2025 г.	66	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	66	(29)
	5212	за 2024 г.	66	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	66	(15)
Сооружения	5203	за 2025 г.	553	(340)	-	-	-	(24)	-	-	-	553	(364)
	5213	за 2024 г.	553	(316)	-	-	-	(24)	-	-	-	553	(340)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2025 г.	644	(568)	-	-	-	(41)	-	-	-	644	(609)
	5214	за 2024 г.	644	(510)	-	-	-	(58)	-	-	-	644	(568)
Здания	5205	за 2025 г.	2 269	(1 225)	-	-	-	(40)	-	-	-	2 269	(1 264)
	5215	за 2024 г.	2 269	(1 185)	-	-	-	(40)	-	-	-	2 269	(1 225)
Транспортные средства	5206	за 2025 г.	367	(327)	-	(367)	327	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2024 г.	367	(327)	-	-	-	-	-	-	-	367	(327)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - отсутствуют.

Капитальные вложения в основные средства в отчетном периоде - отсутствуют.

Финансовые вложения - отсутствуют.

5.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	1	-	1	156	(157)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2024 г.	1	-	1	283	(283)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	1	-	1	156	(157)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024 г.	1	-	1	283	(283)	-	-	-	1	-	1

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

5.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5521	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная дебиторская	**5510**	**за 2025 г.**	**274**	**-**	**89**	**-**	**(112)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**251**	**(60)**
	5530	**за 2024 г.**	**99**	**-**	**205**	**-**	**(31)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**274**	**-**
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	158	-	58	-	(3)	-	-	-	-	-	213	(60)
	5531	за 2024 г.	74	-	91	-	(7)	-	-	-	-	-	158	-
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	28	-	26	-	(27)	-	-	-	-	-	27	-
	5532	за 2024 г.	23	-	28	-	(23)	-	-	-	-	-	28	-
Прочая	5513	за 2025 г.	88	-	5	-	(81)	-	-	-	-	-	12	-
	5533	за 2024 г.	2	-	86	-	-	-	-	-	-	-	88	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	274	-	89	-	(112)	-	-	X	-	-	251	(60)
	5520	за 2024 г.	99	-	205	-	(31)	-	-	X	-	-	274	-

5.4. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	60	60	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	60	60	-	-	-	-

5.5. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочные обязательтсва - всего	**5551**	**за 2025 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5571	**за 2024 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочные обязательства - всего	**5560**	**за 2025 г.**	**201**	**29**	**-**	**(64)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**166**
	5580	**за 2024 г.**	**126**	**79**	**-**	**(4)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**201**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	65	20	-	(12)	-	-	-	-	74
	5581	за 2024 г.	55	14	-	(4)	-	-	-	-	65
авансы полученные	5562	за 2025 г.	11	3	-	(10)	-	-	-	-	4
	5582	за 2024 г.	10	1	-	-	-	-	-	-	11
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	125	5	-	(42)	-	-	-	-	88
	5583	за 2024 г.	60	64	-	-	-	-	-	-	125
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025 г.	201	29	-	(64)	-	X	-	-	166
	5570	за 2024 г.	126	79	-	(4)	-	X	-	-	201

Просроченные обязательства - отсутствуют.

Оценочные обязательства - отсутствуют.

Государственная помощь - отсутствует.

Бюджетные кредиты – отсутствуют.

5.6. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Выручка за 12 месяцев 2025 года всего	**5 965**
в т.ч. -предоставление в аренду за плату собственного нежилого недвижимого имущества	5 965

Расходы за 12 месяцев 2025 года всего	**4 592**
в т.ч.	
- оплата труда	1 581
- амортизация основных средств	124
- материальные затраты	366
- ремонтные работы	250
- отчисления во внебюджетные фонды	459
- земельный налог, транспортный налог	168
- электроэнергия, вода, газ	788
- услуги дератизации	8
- вывоз мусора	60
- охрана	71
- связь	36
- страхование котельной	5
- ведение реестра акционеров (годовое собрание)	21
- тех. обслуживание системы АПС	4
- обслуживание котельной	52
- то газового оборудования	248
- услуги по ведению бухгалтерского учета	340
- поверка средств измерения	11

Прочие расходы за 12 месяцев 2025 года	**654**
в т.ч. - материальная помощь	475
- расходы на услуги банков	46
- резерв по сомнительным долгам	60
- прочее	73
Прочие доходы за 12 месяцев 2025 года в т.ч. финансовый результат от продажи объекта основного средства	**60**
Проценты к получению в т.ч. проценты по депозитам	**632**
Текущий налог на прибыль	
в т.ч. налог при применении упрощенной системы налогообложения	**200**

6. Информация о связанных сторонах и сделках с ними

Связанные стороны ОАО «ТУТЭП», включая зависимые компании:
- Новикова Раиса Степановна -доля в УК более 10%;
- Асланова Аида Джейхуновна (лицо является членом Совета директоров);
- Климанова Инесса Васильевна - доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров);
- Лапуцкий Юрий Григорьевич- доля в УК менее 2% (лицо является членом Совета директоров);
- Штольц Любовь Сергеевна - (лицо является членом Совета директоров);
- Полякова Ольга Александровна - доля в УК более 25 % (лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (генеральный директор); лицо является членом Совета директоров).

В течение 2025 года ОАО " ТУТЭП» операции со связанными сторонами не осуществлялись.
Выплата дивидендов и иных вознаграждений членам совета директоров Общества не осуществлялась.
Величина вознаграждения основного управленческого персонала в 2025 году составила:
-краткосрочные вознаграждения - 573 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения - 0,00 тыс. руб.
- страховые взносы – 149 тыс. руб.
Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц. Величина вознаграждений определяется трудовыми договорами и локальными внутренними актами. Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

7. Политика в отношении управления рисками

Кредитный риск
Денежные средства размещаются в ПАО "БАНК ПСБ", который на момент размещения средств имеет, по оценкам минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банка, в котором размещены денежные средства Общества. У общества нет существенной концентрации кредитного риска, т.к. не привлекаем заемные средства.
Риск ликвидности
Общество управляет своей ликвидностью, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения

своих обязательств, с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью, регулярно проводит мониторинг прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, погашение существующих обязательств по платежам, поставщикам и подрядчикам в определенные сроки согласно договорам.

Рыночный риск

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также контрагентов за рубежом.

Генеральный директор ОАО «ТУТЭП» _____ /Полякова О.А./
23 марта 2026 года