4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		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.	108 009	(42 359)	32 125	(263)	261	(19 471)	-	-	-	-	-	146 536	(63 603)
	За 2024 г.	85 362	(28 262)	22 647	-	-	(14 097)	-	-	-	-	-	108 009	(42 359)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 425	(1 804)	398	-	-	(155)	-	-	-	-	-	2 823	(1 959)
	За 2024 г.	1 900	(1 708)	525	-	-	(96)	-	-	-	-	-	2 425	(1 804)
Офисное оборудование	За 2025 г.	607	(347)	1 392	-	-	(209)	-	-	-	-	-	1 998	(556)
	За 2024 г.	482	(242)	125	-	-	(105)	-	-	-	-	-	607	(347)
Транспортные средства	За 2025 г.	102 396	(39 459)	29 575	(263)	261	(18 549)	-	-	-	-	-	138 372	(59 780)
	За 2024 г.	81 656	(25 838)	20 740	-	-	(13 621)	-	-	-	-	-	102 396	(39 459)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 274	(490)	761	-	-	(515)	-	-	-	-	-	3 035	(1 006)
	За 2024 г.	1 016	(290)	1 257	-	-	(200)	-	-	-	-	-	2 274	(490)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	308	(259)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	308	(303)
	За 2024 г.	308	(183)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-	308	(259)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 980	(9 923)	23 605	(17 766)	16 261	(20 329)	-	-	-	19 155	(11 956)
	За 2024 г.	23 530	(9 061)	16 790	(20 340)	14 669	(15 530)	-	-	-	19 980	(9 923)
в том числе:												
Права пользования активами	За 2025 г.	13 316	(8 623)	23 605	(17 766)	16 261	(19 594)	-	-	-	19 155	(11 956)
	За 2024 г.	18 004	(8 334)	15 652	(20 340)	14 669	(14 958)	-	-	-	13 316	(8 623)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 665	(1 300)	-	-	-	(734)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 527	(728)	1 138	-	-	(572)	-	-	-	6 665	(1 300)

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	90 133	75 708	71 569
в том числе:			
Права пользования активами	7 199	4 693	9 670
Машины и оборудование (кроме офисного)	864	621	191
Офисное оборудование	1 443	260	240
Транспортные средства	78 592	68 302	60 617
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 029	1 783	726
Другие виды основных средств	5	49	125
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	56 227	-	-	(55 368)	859	-
	За 2024 г.	-	-	39 242	-	-	(39 242)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	32 125	-	-	(32 125)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 647	-	-	(22 647)	-	-
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	1 895	-	-	(1 895)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 214	-	-	(5 214)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	22 207	-	-	(21 348)	859	-
	За 2024 г.	-	-	10 242	-	-	(10 242)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 138	-	-	(1 138)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	10 000	-	5 000	(5 501)	-	-	-	-	9 499	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	(10 000)	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	10 000	-	5 000	(5 501)	-	-	-	-	9 499	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	(10 000)	-	-	-	-	10 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 000	-	5 000	(5 501)	-	-	-	-	9 499	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	(10 000)	-	-	-	-	10 000	-

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 продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 590	-	346 531	(349 595)	-	-	X / X	527	-
	За 2024 г.	5 191	-	275 090	(276 690)	-	-	X / X	3 590	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 590	-	103 349	(29 109)	-	-	(77 303) / -	527	-
	За 2024 г.	5 191	-	69 459	(12 572)	-	-	(58 487) / -	3 590	-
Товары	За 2025 г.	-	-	775	(775)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	242 407	(319 710)	-	-	77 303 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	205 631	(264 118)	-	-	58 487 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	25 738	(5 366)	52 042	-	(18 820)	(207)	(18 982)	-	59 934	(10 777)
	За 2024 г.	38 572	(367)	21 561	-	(34 216)	(179)	(1 067)	-	25 738	(5 366)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 034	-	4 340	-	(2 863)	(34)	-	-	4 477	-
	За 2024 г.	5 025	-	2 933	-	(4 882)	(42)	-	-	3 034	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 549	(5 366)	47 685	-	(12 171)	(120)	(18 982)	-	48 943	(10 777)
	За 2024 г.	10 039	(367)	13 312	-	(9 703)	(100)	(1 067)	-	13 549	(5 366)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 306	-	466	-	(103)	(53)	-	-	1 615	-
	За 2024 г.	1 410	-	32	-	(100)	(37)	-	-	1 306	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 605	-	(1 641)	-	(898)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	18 968	-	2 581	-	(18 944)	-	-	-	2 605	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	686	-	41	-	(486)	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	-	-	686	-	-	-	-	-	686	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 233	-	-	-	(1 086)	-	-	-	1 148	-
	За 2024 г.	231	-	2 002	-	-	-	-	-	2 233	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 255	-	1 072	-	-	-	-	-	3 327	-
	За 2024 г.	2 530	-	-	-	(275)	-	-	-	2 255	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55	-	33	-	(1 200)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	(27)	-	-	-	55	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	-	(13)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	275	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 738	(5 366)	52 042	-	(18 820)	(207)	(18 982)	X	59 934	(10 777)
	За 2024 г.	38 572	(367)	21 561	-	(34 216)	(179)	(1 067)	X	25 738	(5 366)

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 274	-	-	(4 344)	-	-	30 930
	За 2024 г.	32 088	9 000	-	(5 815)	-	-	35 274
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 531	-	-	(2 531)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	8 888	-	-	(3 284)	-	-	5 604
	За 2024 г.	12 172	-	-	(3 284)	-	-	8 888
Долгосрочные займы	За 2025 г.	26 386	-	-	(1 060)	-	-	25 326
	За 2024 г.	17 386	9 000	-	-	-	-	26 386
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 158	86 544	36	(50 261)	(333)	-	107 127
	За 2024 г.	61 630	55 738	-	(43 554)	(2 656)	-	71 158
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 822	66 479	-	(30 659)	(7)	-	66 635
	За 2024 г.	25 686	30 770	-	(23 104)	(2 530)	-	30 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 068	5 518	-	(11 539)	(316)	-	6 731
	За 2024 г.	10 861	11 731	-	(9 438)	(87)	-	13 068
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63	33	3	-	(10)	-	90
	За 2024 г.	82	-	-	-	(19)	-	63
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(33)	33	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	180	82	-	(175)	-	-	86
	За 2024 г.	2 106	175	-	(2 102)	-	-	180
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 817	5 950	-	(5 817)	-	-	5 950
	За 2024 г.	8 638	4 615	-	(7 435)	-	-	5 817
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 650	2 839	-	-	-	-	7 489
	За 2024 г.	1 380	3 270	-	-	-	-	4 650
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 293	11	-	(279)	-	-	1 025
	За 2024 г.	267	1 028	-	(1)	-	-	1 293
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 328	4 001	-	-	-	-	16 329
	За 2024 г.	9 989	2 339	-	-	-	-	12 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	971	456	-	-	-	-	1 427
	За 2024 г.	2 435	8	-	(1 473)	-	-	971
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 967	1 207	-	(1 791)	-	-	1 365
	За 2024 г.	167	1 801	-	(1)	-	-	1 967
Итого	За 2025 г.	106 432	86 544	36	(54 605)	(333)	X	138 057
	За 2024 г.	93 718	64 738	-	(49 369)	(2 656)	X	106 432

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 206	5 242	4 852	-	3 596
	За 2024 г.	2 436	4 601	3 831	-	3 206
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 206	5 242	4 852	-	3 596
	За 2024 г.	2 436	4 601	3 831	-	3 206

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 949	70 923
Затраты на оплату труда	58 703	46 701
Отчисления на социальные нужды	15 319	10 565
Амортизация	39 800	29 627
Прочие затраты	263 482	202 809
Итого по элементам	484 254	360 624
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 254	360 624

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦАВТОБАЗА № 1»

город Москва
26.03.2025 г.

Сведения об организации:

Полное наименование: Акционерное Общество «Спецавтобаза № 1»
ИНН/КПП 7723652018/772301001
Юридический адрес: 115088, г. Москва, 3-й Угрешский проезд, д. 6, стр. 1
Фактический адрес: 115088, г. Москва, 3-й Угрешский проезд, д. 6, стр. 1
Основной вид деятельности Деятельность автомобильного грузового транспорта
Дата государственной регистрации 05.03.2008, ОГРН 1087746320826

Уставный капитал составляет 10 000 рублей
Учредитель Шебаршов Дмитрий Владимирович
Генеральный директор Васягин Владимир Иванович
Держатель реестра акционеров Акционерного Общества – Закрытое Акционерное Общество ВТБ Регистратор.
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 103 человека.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах

Аффилированных организаций нет.
Аффилированное лицо - Генеральный директор Васягин Владимир Иванович.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации

Информация об учетной политике по бухгалтерскому учету

Общие положения:

- Учетная политика Акционерного общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н;

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

– годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 10 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

– в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
– в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества;
– в форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С». Бухгалтерский учет Общества, расчет резервов осуществляется, и бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям).

В отчете о финансовых результатах показываются свернуто нижеследующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

– доходы/расходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
– доходы/расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);
– иные не являющиеся существенными прочие доходы/расходы.

Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2025 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

Положения учетной политики в отношении отдельных активов, обязательств и прочих объектов бухгалтерского учета приведены в соответствующих разделах настоящих пояснений ниже.

Сведения об отдельных активах и обязательствах

Нематериальные активы (НМА)

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000,00 руб.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость НМА определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 000,00 руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно – со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

На 31 декабря 2025 г. НМА нет.

Основные средства (ОС)

ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью 30 % от балансовой стоимости ОС.

Ликвидационная стоимость ОС определяется, если выгода от его выбытия составит более 300 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.).

Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» по группам:

Наименование	**Балансовая стоимость на**		
	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Основные средства всего, в т.ч:	82 934	65 650	57 100
Инвестиционная недвижимость	-	-	-
Не амортизируемое имущество	-	-	-
Прочие основные средства (амортизируемые), в т.ч.:			
Транспортные средства	78 592	62 937	55 818
Машины и оборудование (кроме офисного)	864	621	191
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 029	1 783	726
Офисное оборудование	1 443	260	240
Другие виды ОС	5	49	125
Сооружения	-	-	-
Права пользования активами, в т.ч.:	7 199	10 058	14 469
Нежилое помещение в аренде	7 199	4 693	9 670
Лизинг		5 365	4 799
Иные незавершенные капитальные вложения	859	-	-
Всего по строке 1150	**90 992**	**75 708**	**71 569**

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в табличных Пояснений № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учет аренды

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

– не предусмотрен переход прав собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
– Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Все объекты, передаваемые Обществом в аренду, классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом в отчетном периоде в отношении долгосрочных договоров аренды, заключенных в 2025 году отражены следующие операции:

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Право пользования активом (ППА) арендованные нежилые помещения	23 530	19 980	19 155
Амортизация ППА	(9 061)	(9 922)	(11 956)
Обязательство по аренде	8 638	5 817	5 950
Проценты по аренде	(678)	(204)	(335)

ППА был признан по фактической стоимости, которая включала в себя:
- величину первоначальных обязательств по аренде;
– дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В качестве ставки дисконтирования была применена ставка, по которой Общество обычно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды – 18 %. Срок полезного использования ППА был определен исходя из срока договора аренды.

Инвентаризация

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025 года. Общество составляет первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, по формам, утвержденным Обществом (п. 5 ФСБУ 28/2023).

Ответственным за проведение инвентаризации назначается директор Общества.

Под инвентаризацию попадают все активы Общества на 31.12.2025 г.

Отложенные налоговые активы

В составе показателя строки 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Вид активов и обязательств	31.12.2025	31.12.2024
Внеоборотные активы	18	
Материалы	76	199
Основные средства	42	40
Оценочные обязательства и резервы	899	802

Расходы будущих периодов	4	131
Резервы сомнительных долгов	2 694	1 341
Арендные обязательства	1 593	1 421
Итого	**5 326**	**3 934**

Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течении 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Проверка на обесценение запасов Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- запасы проверяются на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов);
- создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов;
- если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличных Пояснений № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв под снижение стоимости запасов как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не создавался поскольку чистая стоимость продажи каждой отдельной единицы запасов всегда была больше, чем себестоимость этой единицы запасов.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются Обществом с учетом нижеследующего:

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода;
- при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые

затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств;
- если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается;
- величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о наличии и движении дебиторской/кредиторской задолженности раскрыта в табличных Пояснений № 7, 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.02.02 г. № 126н.

Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.

При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество к краткосрочным высоколиквидным финансовым вложениям относит банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев. Такие финансовые вложения в бухгалтерской отчетности отражаются как денежные эквиваленты.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Способы оценки финансовых вложений (как долгосрочных, так и краткосрочных) при их выбытии как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, не менялись.

Финансовые вложения (как долгосрочные, так и краткосрочные), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ценные бумаги и иные финансовые вложения (за исключением тех, что указаны в табличных пояснениях), в т. ч. обремененные залогом, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, на балансе Общества отсутствовали.

В отчетном периоде Обществом так и в периоде, предшествующем отчетному, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия необходимости его создания.

Информация о наличии и движении финансовых вложений (как краткосрочных, так и долгосрочных) раскрыта в табличных Пояснениях № 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Денежные средства в банках в валюте РФ	42 390	45 345	26 750
Валютные счета	3 947	5 144	1
Денежные средства в кассе	-		15
Итого	**46 336**	**50 489**	**26 766**

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 тыс. руб. Как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, величина уставного и резервного капитала не менялась.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Займы полученные

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток долгосрочных заемных средств отражен в балансе по строке 1410 на сумму 30 930 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток краткосрочных заемных средств отражен в балансе по строке 1510 на сумму 7 489,00 тыс руб.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) раскрыта в табличных пояснениях № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков Обществом создается в следующем порядке:

- среднедневной заработок для целей расчета резерва по отпускам определяется в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
- расчет резерва по отпускам осуществляется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года, при этом сумма обязательств по выплате отпускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется;
- сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату, и среднего заработка работника;
- сумма обязательств по оплате страховых взносов и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитывается процентом от оценочного обязательства по выплате отпускных, при этом процент определяется как текущая ставка страховых взносов (суммарно);
- в случае если на отчетную дату величина резерва по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина резерва, определенная по данным расчета, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами; доначисленная сумма резерва относится на расходы по обычным видам деятельности;
- если на отчетную дату величина резерва по данным бухгалтерского учета больше, чем величина резерва, определенная по расчету, то сумма резерва уменьшается на разницу между этими величинами; списанная сумма резерва относится на прочие доходы.

Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств раскрыта в табличных Пояснений № 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Отложенные налоговые обязательства

В составе показателя строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены следующие виды активов:

Вид активов и обязательств	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Основные средства	3 021	3 095
Проценты по обязательствам	83	51
Итого	**3 105**	**3 146**

Финансово-хозяйственная деятельность организации

В соответствии с учетной политикой выручка за 2025 год по всем видам деятельности составила **514 412 тыс. руб.** (без учета НДС).

Себестоимость реализованной продукции, услуг, товаров составила **319 675 тыс. руб.,** в том числе по элементам затрат:

Вид расхода	тыс руб
амортизация	20 884
налоги и сборы	11 699
заработная плата	42 171
командировочные расходы	536
обслуживание и ремонт автотранспорта, материалы, запчасти	84 081
малоценное оборудование и запасы	5 710
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	156
страхование автотранспорта, услуг по перевозке	8 780
услуги привлеченного автотранспорта, такелажные услуги	145 658

Валовая прибыль от продаж в 2025 г. составила **194 737 тыс. руб.**
Коммерческих расходов не было

Управленческие расходы составили **164 579 тыс. руб.**

Вид расхода	тыс руб
аренда помещений	2 659
амортизация	18 916
информационно-техническое обслуживание 1С, СБИС, Диадок, права на использование ПО	64 669
налоги и сборы	3 996
заработная плата	16 532
командировочные расходы	483
малоценное оборудование и запасы	28 193
почтовые расходы	111
услуги по поиску персонала	539
услуги связи, интернет	1 689
обслуживание офисной техники	81
информационные, консультационные, бухгалтерские, юридические и прочие услуги	19 378
обучение сотрудников	767
услуги перевозки, доставки	3 808
страхование имущества	1 154
прочие	1 604

По данным бухгалтерского учета прибыль от продаж за 2025 год составила **30 158 тыс. руб.**

Прочие доходы составили **24 874 тыс. руб.**

Прочие расходы составили **45 424 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила **9 608 тыс. руб.**

Финансовый результат от деятельности организации за 2025 год – прибыль – составил **5 916 тыс. руб.**

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение чистой прибыли (убытка) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении за отчетный период.
Чистая прибыль компании, тыс. руб. – 5 916,00
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении, шт. - 100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. - 59,16
Номинальная стоимость акции - 10 000/100 = 100 руб.

Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
МЦ	13 004 107,77		21 635 947,33	3 325 597,22	31 314 457,88	
МЦ.03	2 002 529,04			488 485,70	1 514 043,34	
МЦ.04	11 001 578,73		21 635 947,33	2 837 111,52	29 800 414,54	

Государственная помощь

Государственная помощь в течении 2025 г не оказывалась.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Резервы под условные обязательства

Резервы под условные обязательства у АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют. Существенных судебных дел и споров не имеет.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в АО «Спецавтобаза № 1» создается. По состоянию на 31.12.2025 сумма начисленного резерва составляет 10 777 тыс. руб.

Прочие пояснения

Информация по сегментам

Отчетность не сегментируется.

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами у АО «Спецавтобаза № 1» отсутствуют.

События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.
К событиям после отчетной даты, которые необходимо отразить в пояснительной записке, в частности, относятся:
- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия государственной власти (национализация и тп);

Вышеперечисленных событий в организации АО «Спецавтобаза № 1» не происходило.

Доходы, выплаченные основному управленческому персоналу

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Вознаграждение основного управленческого персонала	966	892
Страховые взносы	207	175
НДФЛ	125	117
Итого	**1 298**	**1 184**

Иные вознаграждения основному управленческому персоналу (включая долгосрочные) не выплачивались

Дополнительные сведения

В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении Российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе

большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности. Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

По оценке Общества распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не влияет и не будет влиять существенным образом в обозримом будущем на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют

Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, их последствий, а также прекращенных операций в Обществе в 2025 г. не было.

Информация по непрерывности деятельности

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор
АО «Спецавтобаза № 1» _____ /Васягин В. И./
(подпись)

МП