

Акционерное общество
«МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год

Содержание

1	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1	Органы управления и контроля	3
1.2	Сведения о структуре Общества	3
1.3	Сведения о численности работников	4
2	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1	Выручка, прочие доходы	4
2.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	5
2.3	Запасы	5
2.4	Нематериальные активы	6
2.5	Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство	6
2.6	Расходы будущих периодов	7
2.7	Финансовые вложения	7
2.8	Отложенные налоги	7
2.9	Связанные стороны	7
2.10	Учет аренды и лизинга	8
3	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
	Расшифровки отдельных статей Бухгалтерского баланса:	9
3.1	Нематериальные активы	9
3.2	Основные средства и капитальные вложения	9
3.2.1	Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	10
3.2.2	Иное использование основных средств	10
3.2.3	Основные средства не подлежащие амортизации	10
3.2.4	Капитальные вложения и оборудование к установке	10
3.2.5.	Информация об арендованном имуществе	11
3.3	Запасы	11
3.4	Финансовые вложения	12
3.4.1	Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	12
3.4.2	Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	12
3.5	Долгосрочные активы к продаже	12
3.6	Дебиторская задолженность	12
3.6.1	Просроченная дебиторская задолженность	13
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты:	13
3.8	Капитал и резервы	13
3.9	Кредиторская задолженность	14
3.9.1	Просроченная кредиторская задолженность	14
3.10	Оценочные обязательства	15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год

3.11	Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам	15
3.12	Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)	15
3.12.1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	15
3.12.2	Затраты на производство	16
3.12.3	Прочие доходы	17
3.12.4	Прочие расходы	18
3.13	Условные обязательства	18
4	ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	18
4.1	Займы выданные	19
4.2	Выручка и прочие доходы	19
4.3	Закупки услуг и товарно-материальных ценностей	19
4.4	Остатки по не завершенным расчетам	20
4.5	Дивиденды, начисленные акционерам	20
4.6	Дивиденды, полученные от дочернего общества акционерами	21
4.7	Денежные средства	21
4.8	Гарантии, полученные и предоставленные	21
4.9	Информация об вознаграждении основного управленческого персонала	21
5	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
5.1	Сведения о рисках	22

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» (далее также АО «МТТС»/Общество) является сервисной компанией, специализирующейся на оказании комплексных услуг по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений.

Общество было основано в 1992 году.

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности Общества:

- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на дорогах I и II технических категорий;
- ремонт автомобильных дорог, городских магистралей, улиц и проездов в населенных пунктах, дорожных строений и инженерных сооружений;
- содержание автомобильных дорог, городских магистралей, улиц и проездов в населенных пунктах, дорожных строений и инженерных сооружений.

В 2025 г. Акционерное общество «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС» содержало сеть автомобильных дорог федерального значения общей протяженностью порядка 4 850 км (2023 – 4 766 км).

Сеть автодорог, обслуживаемых Акционерным обществом «МОСТОТРЕСТ-СЕРВИС», расположена в Центральном, Южном, Северо-Западном, Приволжском федеральных округах и пролегает по территориям Московской, Тверской, Смоленской, Калужской, Брянской, Курской, Липецкой, Тульской, Воронежской, Ростовской, Новгородской, Ярославской, Владимирской, Нижегородской областей и в Краснодарском крае.

Юридический и фактические адреса Общества: РФ, 121087, г. Москва, улица Баркляя, д. 6, строение 5, этаж 8, кабинет 19Е3.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРНЗ 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru

1.1 Органы управления и контроля

В соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров Общества, -
- Совет директоров,
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

1.2 Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет 20 филиалов, выделенных на самостоятельный баланс, сведения о которых содержатся в Едином государственном реестре юридических лиц:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

Филиал	Адрес регистрации
Арзамас	607233, Нижегородская обл., город Арзамас г.о., г. Арзамас, мкр. 11-й, д. 43А
Богородицк	301830, Тульская область, город Богородицк, Шоссейный проезд, дом 1.
Богучар	396790, Воронежская область, Богучарский район, город Богучар, улица Дзержинского, дом 174А
Бронницы	140170, Московская область, город Бронницы, улица Строительная, дом 6В, строение 1.
Великий Новгород	173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 21
Владимир	600901, Владимирская обл., г.о. город Владимир, г. Владимир, мкр. Юрьевец, ул. Ноябрьская, дом 130.
Воронеж	394026, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г. Воронеж, пр-кт Московский, д. 7Е
Вышний Волочек	171161, Тверская область, город Вышний Волочек, шоссе Московское, дом 99А.
Домодедово	142030, Московская область, город Домодедово, 33-й километр (М-4 ДОН ТЕР) стр. 4
Дорохово	143160, Московская область, Рузский район, поселок Дорохово, улица Невкипелого, дом 85.
Кашира	142900, Московская область, город Кашира, Воронежское шоссе, дом 2.
Красногорск	143405, Московская область, Красногорский район, деревня Гольево, улица Центральная, дом 5.
Наро-Фоминск	143302, Московская область, Наро-Фоминский район, город Наро-Фоминск, улица Погодина, дом 93 А, корпус 1.
Ногинск	142412, Московская область, г.о. Богородский, г. Ногинск, ш. Энтузиастов, д. 13
Петровское	152130, Ярославская область, район Ростовский, рабочий поселок Петровское, улица Советская, дом 94
Пушкино	141200, Московская область, район Пушкинский, город Пушкино, шоссе Ярославское дом 193
Сухиничи	249270, Калужская область, город Сухиничи, Элеваторный проезд, К1.
Хлевное	399260, Липецкая обл., Хлевенский р-н, Хлевное с, Свободы ул., дом 5Г
Шереметьево	141607, Московская область, Клинский район, город Клин, Лавровская дорога, дом 27, стр. 1.
Ярцево	215800, Смоленская область, Ярцевский район, город Ярцево, улица Восточная, дом 1.

1.3 Сведения о численности работников

Численность работников Общества, работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составляла 4737 человек, на 31.12.2024 г. составляла 4 674 человек, на 31.12.2023 г. составляла 4 480 человек.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения работ и оказание услуг собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков;
- Реализация услуг автотранспорта, предоставления техники и механизмов.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

Выручка от оказания услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них признается по завершении выполнения работы, оказания услуги на основании промежуточных актов о приемке выполненных работ с заказчиком, которые оформляются на ежемесячной основе.

Выручка от выполнения работ по реконструкции и капитальному ремонту с длительным циклом признается способом «по мере готовности». Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором). Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы по договорам с субподрядными организациями;
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы от сдачи имущества в аренду;
- списанная безнадежная дебиторская задолженность;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- расходы на услуги банков;
- благотворительные и социальные расходы;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

2.3 Запасы

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением, по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их приобретением (созданием).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Для каждого объекта нематериальных активов определяется срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) Организации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом.

2.5 Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. с 01.01.2022года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами текущего периода в момент приобретения.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. с 01.01.2022года

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Все элементы амортизации определяются в момент принятия ОС к бухгалтерскому учету:

- Срок полезного использования (СПИ).
- Ликвидационная стоимость (ЛС).
- Способ начисления амортизации.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 20 процентов.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме.

Срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией Общества по оценке, вводу в эксплуатацию основных средств - при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования (СПИ) объектов зависит:

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

- от ожидаемого периода эксплуатации,
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального износа,
- планов по замене и модернизации основных средств.

2.6 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- расходы на приобретение, адаптацию и установку сертификатов;
- расходы по техническому сопровождению (поддержки) лицензионного ПО;
- другие аналогичные расходы.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием сотрудников или имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Затраты на приобретение финансовых активов включаются в первоначальную стоимость финансового актива.

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

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом резерва на обесценение.

2.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

2.9 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

2.10 Учет аренды и лизинга

Учет операций по аренде и лизингу ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена 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.

Полученное в лизинг или аренду имущество признается как право пользования активом (ППА) и учитывается на счете 01 "Основные средства" по фактической стоимости.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений рассчитывается на основании фактической стоимости ППА и нормы амортизации, которая исчисляется исходя из срока полезного использования. Этот срок устанавливается при принятии ППА к учету исходя из ожидаемого срока его использования.

3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Расшифровки отдельных статей Бухгалтерского баланса:

3.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Год	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов			выбыло объектов ОС		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоим	Рекласс (первоначальная стоимость)	рекласс (амортизация)	первоначальная стоим	накопленная амортизация			
Нематериальные активы	2025	3 922	(890)			0			(872)	3 922	(1 762)
	2024	0	-		3922				(890)	3 922	(890)
<i>в том числе:</i>											
Лицензии и неисключительные права пользования	2025	3 922	(890)			0			(2 634)	3 922	(3 524)
	2024	0	-		3922				(975)	3 922	(890)

По результатам проведенной проверки Общество не выявило признаков обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г.

3.2 Основные средства и капитальные вложения

Наименование показателя	Год	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов			выбыло объектов ОС		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Рекласс (первоначальная стоимость)	рекласс (амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства – срока 1150	2025	17 995 120	(11 649 736)	2 024 444			(1 163 007)	150 919	(1 174 143)	18 856 558	(12 672 962)
	2024	17 115 937	(10 517 725)	2 670 764			(1 791 581)	201 031	(1 333 043)	17 995 119	(11 649 736)
<i>в том числе:</i>											
Земельные участки и объекты природопользования	2025	462 316								462 316	
	2024	418 732	0	45 022	0	0	(1 438)	0	0	462 316	0
Здания	2025	1 442 169	(410 915)	11 193	0	0	(3 627)	3 607	(77 150)	1 449 735	(484 458)
	2024	1 223 978	(337 908)	218 191	0	0	0	0	(73 007)	1 442 169	(410 915)
Сооружения и передаточные устройства	2025	1 006 028	(441 473)	114 241	0	0	(257)	257	(86 507)	1 120 013	(527 724)
	2024	860 590	(359 113)	145 439	0	0	0	0	(82 360)	1 006 028	(441 473)
Транспортные средства	2025	8 153 760	(7 607 861)	563 869	513 198	(230 506)	(43 224)	35 453	(229 657)	9 187 605	(8 032 571)
	2024	7 922 079	(7 212 100)	57 429	308 103	(127 750)	(133 851)	129 293	(397 304)	8 153 760	(7 607 861)
Машины и оборудование	2025	2 611 680	(2 263 564)	170 722	170 478	(73 461)	(35 456)	34 384	(112 748)	2 917 423	(2 415 388)
	2024	2 537 974	(2 145 456)	48 117	63 917	(27 828)	(38 328)	37 628	(127 907)	2 611 680	(2 263 564)
Прочие основные средства	2025	28 607	(20 795)	1 776	0	0	(915)	902	(2 281)	29 467	(22 175)
	2024	26 819	(18 923)	2 053	0	0	(265)	148	(2 021)	28 607	(20 795)
ИПА	2025	4 260 166	(905 128)	194 451	(683 676)	303 967	(96 760)	76 316	(665 800)	3 674 182	(1 190 645)
	2024	4 053 597	(444 224)	848 916	(372 020)	155 578	(270 328)	33 962	(650 444)	4 260 166	(905 128)
Вложения по внеоборотным активам	2025	28 477	0	968 192			(980 852)	0	0	15 817	0
	2024	72 167	0	1 303 681			(1 347 371)	0	0	28 477	0
Оборудование к установке	2025	1 916	0	0			(1 916)	0	0	0	0
	2024	0	0	1 916	0	0	0	0	0	1 916	0

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

По результатам проведенной проверки Общество не выявило признаков обесценения основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г.

3.2.1 Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2025 году проведено на 53 001 тыс. руб., в 2024 г. - 44 802 тыс. руб.

3.2.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом по состоянию на 31.12.2025 г, составили 5 384 тыс. руб., на 31.12.2024- 4 988 тыс. руб.

Все основные средства используются в хозяйственной деятельности Общества

3.2.3 Основные средства не подлежащие амортизации

Объекты основных средств Общества не подлежат амортизации: стоимость земельных участков по состоянию на 31.12.2025 г, составили 462 316 тыс. руб., на 31.12.2024- 462 316 тыс. руб.

3.2.4 Капитальные вложения и оборудование к установке

1.1.1 Капитальные вложения и оборудование к установке

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за отчетный период			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО	2025	140 02	976 055		(980 852)	9 205
	2024	42 797	1 318 575		(1 347 370)	14 002
<i>в том числе:</i>						
– здания	2025		62 490		(62 490)	
	2024	20 876	224 363		(245 239)	0
– сооружения и передаточные устройства	2025	12 086	134 408		(138 234)	8 260
	2024	21 921	137 375		(147 210)	12 086
– машины и оборудование	2025	1 916	168 958		(170 874)	0
	2024	-	273 611		(271 695)	1 916
– транспортные средства	2025		563 869		(563 869)	
	2024	-	606 080		(606 080)	0
– другие виды основных средств	2025		1 775		(1 775)	
	2024	-	2 053		(2 053)	0
Приобретение земельных участков и объектов природопользования			44 555		(43 610)	945
	2024	-	75 093		(75 093)	0

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

3.2.5. Информация об арендованном имуществе

Общество арендует объекты основных средств по договорам лизинга и по договорам операционной аренды. В соответствии с ФСБУ 25/2018 Общество с 01.01.2022г. отражает полученное в лизинг или аренду имущество как право пользования активом (ППА) и учитывается на счете 01 "Основные средства" по фактической стоимости. Право пользования активами по состоянию на 31.12.2025 составило 2 483 537 тыс. руб, на 31.12.2024 -3 355 038 тыс. руб.

Наименование показателя	Год	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило объектов			выбыло объектов ОС		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Рекласс (первоначальная стоимость)	рекласс (амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Право пользования активом	2025	4 260 166	(905 128)	194 451	(683 676)	303 967	(96 760)	76 316	(665 800)	3 674 182	(1 190 645)
	2024	4 053 598	(444 224)	848 916	(372 020)	155 578	(270 328)	33 962	(650 444)	4 260 166	(905 128)
<i>в том числе:</i>											
Земельные участки и объекты природопользования	2025	58 252	(15 184)	45 644			(23 214)	19 582	(24 174)	80 683	(19 776)
	2024	49 717	(9 972)	28 635			(20 099)	13 756	(18 968)	58 252	(15 184)
Здания	2025	130 504	(69 996)	119 964			(49 410)	36 690	(50 698)	201 058	(84 004)
	2024	123 016	(46 829)	41 740			(34 251)	16 995	(40 161)	130 504	(69 996)
Сооружения и передаточные устройства	2025	31 724	(17 487)	28 691			(24 024)	19 934	(11 327)	36 392	(8 881)
	2024	31 828	(10 700)	6 265			(6 369)	3 212	(9 999)	31 724	(17 487)
Транспортные средства	2025	3 076 116	(625 427)		(513 198)	230 506			(435 185)	2 562 919	(830 105)
	2024	3 045 176	(300 122)	548 651	(308 103)	127 750	(209 608)	0	(453 055)	3 076 116	(625 427)
Машины и оборудование	2025	963 458	(176 948)		(170 478)	73 462			(144 393)	792 980	(247 880)
	2024	803 797	(76 539)	223 578	(63 917)	27 828		-	(128 237)	963 458	(176 948)
Прочие основные средства	2025	112	(87)	152			(112)	110	(23)	152	-
	2024	65	(62)	48					(25)	112	(87)

3.3 Запасы

Наименование	2025	2024	2023
ВСЕГО по строке 1210 бухгалтерского баланса:	2 156 979	1 943 973	1 377 695
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	2 080 463	1 818 843	1 294 727
Затраты в незавершенном производстве	74 665	89 034	43 313
Готовая продукция и товары для перепродажи	1 183	34 845	35 956
Прочие запасы и затраты	668	1 251	3 699

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

3.4 Финансовые вложения

3.4.1 Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование финансовых вложений	На начало года	Изменения за год	На конец года
ИТОГО 2025 г.	133 376	(5 701)	127 675
Вклады в уставные капиталы других организаций за 2025 год, в том числе:	122 499	-	122 499
Предоставленные займы другим организациям за 2025 год, в том числе:	10 877		5 176
- Сотрудники	10 877	(5 701)	5 176

3.4.2 Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование финансовых вложений	На начало года	Изменения за год		На конец года
		Поступило в отчетном периоде	Выбыло	
ИТОГО 2024 г.	1 634 777	23 359 291	(23 218 994)	1 775 074
ИТОГО 2025 г.	1 775 074	27 342 948	(28 079 471)	1 038 551
Предоставленные займы за 2025 год, в том числе:	1 775 074	27 342 948	(28 079 453)	1 038 569
- Организации	1 774 753	27 342 948	(28 079 453)	1 038 248
- Сотрудники	321		(18)	303

3.5 Долгосрочные активы к продаже

В составе долгосрочных активов к продаже в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 отражены объекты стоимостью 33 593 тыс. руб., использование которых было прекращено и в отношении которых руководством было принято решение о продаже. В том числе в составе долгосрочных активов к продаже числится имущество производственной базы, расположенное по адресу г. Калуга, ул. Деловая, д.18, км ад М-3 «Украина». Общество имеет намерение продать неиспользуемый в производственной деятельности актив, публикует в массовых источниках информацию о продаже.

Для целей сопоставимости показателей отчетности в части долгосрочных активов к продаже в бухгалтерском балансе стоимость долгосрочных активов к продаже по состоянию на 31.12.2023г. и по состоянию на 31.12.2024 г. из строки 1210 «Запасы» перенесена в строку 1215 «Долгосрочные активы к продаже»

3.6 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	2025		2024		2023	
	По условиям договора	Резерв	По условиям договора	Резерв	По условиям договора	Резерв
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего строка 1231, в том числе:	198 314		243 490		115 543	
- Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе:	64 849		24 438		21 335	

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

- авансы выданные						
- прочая задолженность	133 465		219 052		94 208	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего строка 1232, в том числе:	1 604 445	(9 016)	1 331 283	(8 453)	978 894	(703)
- Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе:	871 408	(7 814)	396 521	(7 814)	485 793	
- авансы выданные	428 316	(1 202)	534 465		282 478	(699)
- прочая задолженность - всего в том числе:	304 721		400 297	(639)	210 623	(4)
задолженность налоговых органов	124 202					
ИТОГО - строка 1230 бухгалтерского баланса	1 802 759	(9 016)	1 574 773	(8 453)	1 094 437	(703)
Авансы выданные представлены без учета НДС.						

3.6.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	2025		2024		2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
ВСЕГО в том числе:	265 308	256 292	11 107	2 654	9 365	8 662
покупатели и заказчики	259 411	251 597	10 424	2 610	7 814	7 814
авансы выданные	4 566	3 364	639		1 316	617
Задолженности по договорам страхования					4	
прочая задолженность	1331	1331	44	44	231	231

Общество списало в 2025 году безнадежную дебиторскую задолженность на сумму 321 тыс. руб.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные средства на счетах в банках по состоянию на 31.12.2025 составили 6 576 тыс. руб., на 31.12.2024 – 5 580 тыс. руб.

Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, относится к денежным потокам от финансовых операций.

Для целей сопоставимости показателей отчетности в части движения денежных потоков от текущих операций ряд строк отчета о движении денежных средств за 2024 отражены в отчёте за 2025 год следующим образом: строка «Проценты банков» в сумме 4 182 тыс. руб., строка 4155 «НДС результат» в строке 4119 «Прочие поступления», строка 4125 «Комиссия по банковским гарантиям» в сумме (23 672) тыс.руб. в строке 4129 «Прочие платежи»

3.8 Капитал и резервы

Наименование показателя	2025	2024	2023
ИТОГО по строке 1300 ББ:	5 975 998	5 421 403	5 039 101
Уставный капитал, всего	140	140	105

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

Вклады акционеров, полученные на увеличение уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов			
			35
Добавочный капитал (без переоценки)	23	23	23
Резервный капитал	35	26	26
Нераспределенная прибыль (убыток)	5 975 800	5 421 214	5 038 912

Уставный капитал Общества состоит из 40 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 3 500 рублей каждая.

3.9 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	2025	2024	2023
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			
Строка 1450			
в том числе:	728 256	1 570 640	2 200 029
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	332 072	283 480	240 707
задолженность по договорам финансовой аренды	388 689	1 269 472	1 922 438
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	7 495	17 688	36 884
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			
Строка 1520,			
в том числе:	3 221 002	3 050 279	2 099 923
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	1 557 090	1 303 758	857 330
задолженность перед персоналом организации	286 392	236 835	188 753
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	147 107	152 706	132 583
задолженность по налогам и сборам	516 694	457 895	384 227
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	370 685	491 836	207 711
Прочие кредиторы	343 034	407 177	329 319
Прочие обязательства (строка 1550), в том числе			
обязательства по договорам аренды	709 600	1 106 436	1 052 922
	709 600	1 106 436	1 052 922
ИТОГО:	4 658 858	5 727 355	5 352 874

3.9.1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	2025	2024	2023
ВСЕГО в том числе:	509 221	4 830	1649
поставщики и подрядчики	508 783	4 830	1649
прочие кредиторы	438		

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

Общество списало в 2025 году кредиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 236 тыс. руб.

3.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	2025	2024	2023
ИТОГО:	259 756	270 223	355 043
Резерв на оплату основных отпусков	251 237	202 455	182 184
Резерв на выплату вознаграждений генеральному/исполнительному директорам			61 288
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы 4 кв.		59 070	59 687
Резерв на выплату вознаграждений по итогам за год			27 630
Резерв на выплату комп. индекса зар. /пл. с учетом инфляции			9 271
Оценочное обязат. по незавершенным судебным делам	8 519	8 698	14 983

3.11 Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам

Налог	2025		2024	
	Переплата	Задолженность	Переплата	Задолженность
ИТОГО	124 185	516 674	138 990	457 895
НДС		462 946	-	410 448
Налог на имущество	330	1 937	263	1 955
Налог на прибыль	123 280		138 035	-
Транспортный налог	387	8 299	343	8 084
НДФЛ		41 736	-	35 770
Государственная пошлина	30		9	-
Прочие		8	-	4
Земельный налог	102	1 737	258	1 634
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		11	17	-
Единый налоговый счет	56		65	-

3.12 Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах (ОФР)

3.12.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка ОФР в разрезе исполнителя выполненных работ, оказанных услуг

Наименование показателя ОФР	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:	24 245 587	22 023 826
<i>в том числе:</i>		
Работы и услуги выполненные. Собственными силами	13 942 087	12 963 892

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

Работы, выполненные силами субподрядчиков	10 298 146	9 051 885
Прочая реализация	5 354	8048

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества не было незавершенных работ, отражаемых способом «по мере готовности».

Выручка ОФР в разрезе видов деятельности

Наименование показателя ОФР	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:	24 245 587	22 023 826
<i>в том числе:</i>		
Выполнение работ по реконструкции, капитальному ремонту, ремонту	8 977 374	7 611 491
Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них	15 262 858	14 404 286
Прочая реализация	5 354	8 048

3.12.2 Затраты на производство

Себестоимость ОФР в разрезе исполнителя выполненных работ, оказанных услуг

Наименование показателя ОФР	2025 г.	2024 г.
Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ, услуг всего:	(20 645 531)	(18 758 019)
<i>в том числе:</i>		
Работы и услуги выполненные. Собственными силами	(10 385 000)	(9 702 648)
Работы, выполненные силами субподрядчиков	(10 258 154)	(9 051 885)
Прочая реализация	(2 377)	(3 486)

Себестоимость ОФР в разрезе видов деятельности

Наименование показателя ОФР	2025 г.	2024 г.
Себестоимость от продажи товаров, продукции, работ, услуг всего:	(20 645 531)	(18 758 019)
<i>в том числе:</i>		
Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них	(12 343 861)	(11 768 624)

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

Выполнение работ по реконструкции, капитальному ремонту, ремонту	(8 299 293)	(6 985 909)
Прочая реализация	(2 377)	(3 486)

Себестоимость продаж и управленческие расходы ОФР

Наименование показателя	2025			2024		
	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы
Материальные затраты	(14 210 247)	(14 181 385)	(28 862)	(12 979 892)	(12 961 050)	(18 842)
Расходы на оплату труда	(4 629 920)	(3 831 226)	(798 694)	(3 800 570)	(3 080 896)	(719 673)
Отчисления на социальные нужды	(1 178 677)	(952 387)	(226 290)	(1 140 591)	(928 163)	(212 428)
Амортизация	(1 173 869)	(1 135 617)	(38 252)	(1 332 129)	(1 301 407)	(30 722)
Прочие затраты	(785 834)	(738 391)	(47 442)	(721 110)	(669 333)	(51 777)
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной готовой продукции		(14 367)		45721	45721	
Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери		83 053		3284	3284	
Реструктуризация						
Списание затрат на производство на счете 26 «Общехозяйственные расходы»	-	124 790	(124 790)		133 826	(133 826)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(21 909 861)	(20 645 531)	(1 264 330)	(19 925 286)	(18 758 019)	(1 167 267)

3.12.3 Прочие доходы

Прочие доходы ОФР

Наименование прочих доходов, в том числе статьи которых составляет более 5 %	2025	2024
Реализация услуг	5 037	4 622
Доходы прошлых лет	64 457	111 019
Аренда имущества	4 621	7 850
Реализация металлолома, ОС, ТМЦ	17 408	10 380
Страховое возмещение	22 715	12 547
Отражение арендных обязательств в доходах	13 074	21 140
Возмещение убытков/ущерба признанные должником или подлежащие уплате должником по решению суда	10 125	9 096
Штрафы, пени, иные санкции за нарушение договорных обязательств (пп.13 п.1 ст.265)	12 631	1 500
Прочие	16 164	7 054

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	166 231	185 208
---	----------------	----------------

3.12.4 Прочие расходы

Прочие расходы ОФР

Наименование прочих расходов, в том числе статья которых составляет более 5 %	2025	2024
Аренда имущества	(1 167)	(2 455)
Вознаграждения работникам (премии, материальная помощь)	(51 840)	(23 652)
Комиссия за БГ, поручительства по контрактам, по которым работы выполнены	(6 421)	(3 566)
Налоги	(9 398)	(18 168)
Оценочное обязательство по незавершенным судебным делам	(9 428)	(12 365)
Расходы, связанные с выполнением гарантийных обязательств		(7 772)
Реализация металлолома ОС ТМЦ	(12 910)	(4 759)
Расходы, не принимаемые для налогообложения прибыли	(85 715)	(69 301)
Расходы прошлых лет	(44 571)	(3 586)
Оплата за выполнение работ в регионах проведения СВО		(8 880)
Отражение арендных обязательств в расходах (сч 91.02)	(17 001)	(17 264)
Судебные расходы, возмещение убытка/ущерба по решению суда	(14 306)	(16 686)
Штрафы, пени, иные санкции	(41 523)	(16 980)
Прочие расходы	(54 795)	(42 072)
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	(349 075)	(247 506)

3.13 Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина претензий, предъявленных Обществу в судебном порядке, составила 77 563 тыс. руб. (31.12.2024 г. – 41 393 тыс. руб.). Вероятность взыскания, оцениваемая Обществом как менее 50 % в сумме 69 045 тыс. руб. По судебным разбирательствам с высокой оценкой вероятности судебного решения не в пользу Общества в сумме 8 518 тыс. руб. создано оценочное обязательство.

4 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

К связанным сторонам Общества в течение отчетного периода были отнесены отдельные акционеры и бенефициары Общества, дочерние и зависимые Общества, члены органов управления и иные руководящие работники Общества и его дочерних и зависимых Обществ, иные лица, оказывающие влияние на деятельность Общества.

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

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, в том числе в связи с рисками введения мер ограничительного характера со стороны иностранных государств.

Генеральный директор Общества – Дорган Виктор Валерьевич.

Основным хозяйственным Обществом на 31 декабря 2025 г., является Акционерное общество «Дороги и Мосты».

В течение 2025 и 2024 годов операции со связанными сторонами составили:

4.1 Займы выданные

Займы Выданные	Основное хозяйственное общество			
	2024	Итого	2025	Итого
На начало периода	1 648 391	1 648 391	1 798 208	1 798 208
Выдано за период	23 359 290	23 359 290	27 342 948	27 342 948
Начислено процентов	136 771	136 771	158 299	158 299
Погашено за период	(23 346 244)	(23 346 244)	(28 251 521)	(28 251 521)
На конец периода	1 798 208	1 798 208	1 047 934	1 047 934

4.2 Выручка и прочие доходы

Наименование показателя	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны	Итого
За 2025-й год				
- Отражено в выручке	4 626 992	241 182	1 763 039	6 631 212
- Отражено в прочих доходах	158 299	192 650	44 437	395 386
За 2024-й год				
- Отражено в выручке	3 550 931	132 935	4 063 228	7 747 094
- Отражено в прочих доходах	136 771	192 650	140	329 561

4.3 Закупки услуг и товарно-материальных ценностей

Наименование показателя	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны	Итого
За 2025-й год				
- Закуплено товарно-материальных ценностей		1 618	115 033	116 651
- Капитализировано в составе основных средств	61 560		703 321	764 881
- Отражено услуг в составе себестоимости		2 192 361	35 093	2 227 454
- Отражено услуг в составе прочих расходов	3 332			3 332
За 2024-й год				

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	935	30 876	31 811
- Капитализировано в составе основных средств	5 149	-	122 676	127 825
- Отражено услуг в составе себестоимости	-	1 448 162	289 992	1 738 154
- Отражено услуг в составе прочих расходов	5 477	1 855	2 223	6 804

4.4 Остатки по не завершенным расчетам

Наименование показателя	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны	Итого
31 декабря 2025 года				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	152 272	208	625 576	778 057
Авансы выданные			4 962	4 962
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(194 596)	51 598	(142 998)
Авансы полученные				
31 декабря 2024 года				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	23 826	-	347 387	371 213
Авансы выданные	-	-	18 478	18 478
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(359)	(204 614)	(252 213)	(457 186)
Авансы полученные	450 000	-	140 203	590 203

4.5 Дивиденды, начисленные акционерам

2025	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны	Итого
Задолженность на начало периода	-	-	-	-
Начислено	700 000	-	300 000	1 000 000
Выплачено	700 000	-	300 000	1 000 000
Задолженность на конец периода	-	-	-	-
2024	Материнская компания	Дочерняя компания	Прочие связанные стороны	Итого
Задолженность на начало периода	-	-	-	-
Начислено	700 000	-	300 000	1 000 000
Выплачено	700 000	-	300 000	1 000 000
Задолженность на конец периода	-	-	-	-

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МТТС» за 2025 год**

4.6 Дивиденды, полученные от дочернего общества акционерами

Дивидендный доход от дочернего Общества в 2025 году составил 192 500 тыс. руб., в 2024 году - 192 500 тыс. руб.,

4.7 Денежные средства

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Прочие связанные стороны	Итого
За 2025-й год				
- Поступило за период	32 903 052	192 500	1 832 326	34 927 878
- Оплачено за период	27 357 319	2 270 198	993 800	30 621 317
За 2024-й год				
- Поступило за период	28 057 400	192 650	4 773 851	33 023 901
- Оплачено за период	23 377 580	1 534 931	222 308	25 134 819

4.8 Гарантии, полученные и предоставленные

Наименование показателя	остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	остаток на конец периода
За 2025-й год				
Обеспечения обязательств и платежей полученные	28 868 470	2 348 584	2 924 408	28 292 646
Обеспечения обязательств и платежей выданные	19 230 000	320	200 000	19 030 320
За 2024-й год				
Обеспечения обязательств и платежей полученные	32 029 295	11 643 709	14 804 534	28 868 470
Обеспечения обязательств и платежей выданные	15 754 346	14 100 000	10 624 346	19 230 000

По состоянию на 31 декабря 2025 года полученные гарантии и поручительства обеспечения платежей от связанных сторон составили 26 504 154 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. 27 013 932 тыс. руб.) .

Размер фактических обязательств по данным договорам на 31.12.2025 г. составил 3 082 952 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма выданных Обществом поручительств по обязательствам связанных сторон составила 400 00 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. 600 000 тыс. руб.).

4.9 Информация об вознаграждении основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составило 161 951 тыс.руб. (2024 год - 146 676 тыс. руб.)

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

5 ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующих раскрытия в Пояснениях, не произошло.

5.1 Сведения о рисках

В АО «МТТС» действует система контроля и управления рисками. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков;
- Обеспечение страхования подрядных работ;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования;
- Централизация системы закупок.

Общество проводит мониторинг следующих рисков:

Страновые риски

Снижение расходов государства на финансирование инфраструктурных проектов в связи с неблагоприятной макроэкономической ситуацией может привести как к сокращению количества новых проектов, так и к задержкам в финансировании уже начатых проектов, что в свою очередь может негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Природные и географические риски

Неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения Обществом работ.

Производственные риски

Сбои и поломки оборудования (автотранспорт и дорожно-строительные машины). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

Налоговые риски

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами.

Финансовые риски

Рост инфляции в Российской Федерации может привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств Общества; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «МТТС» за 2025 год

Риск ликвидности

На 31.12.2025 года текущие обязательства Общества меньше краткосрочных активов на 847 млн. руб. Руководство полагает, что на 31 декабря 2025 года не существует существенной неопределенности в отношении возможности Общества продолжать деятельность.

Влияние СВО на деятельность Общества

СВО и связанные с этим экономические санкции не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

В.В. Дорган

«27» марта 2026 года

