ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Пассажирсервис» за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Пассажирсервис» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе.

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования из муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (ИНН 5506003693) на основании распоряжения Администрации города Омска от 19.10.23 № 266-р «Об условиях приватизации муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (далее –распоряжение № 266 – р), о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 01.02.2024 за основным государственным регистрационным номером – 1245500001295.

Согласно части 5 статьи 58 ГК РФ при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются, за исключением прав и обязанностей в отношении учредителей (участников), изменение которых вызвано реорганизацией. АО «Пассажирсервис» является правопреемником прав и обязанностей муниципального предприятия города Омска «Пассажирсервис» (далее - Предприятие) в полном объеме, соблюдается применение допущения непрерывности деятельности.

Общество создано на неопределенный срок.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1245500001295.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 9 по Омской области от 01.02.24. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 5501285290; КПП - 550101001

Полное фирменное наименование юридического лица: акционерное общество «Пассажирсервис».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Пассажирсервис».

Место нахождения: 644033, Омская область, г. Омск, улица Красный Путь, дом 84

Телефон: (3812)210- 880, 251-455; Факс: (3812)210-880, электронная почта в сети Интернет passervis@mail.ru, сайт -www.etk55.ru

Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (63.11).

Виды деятельности, осуществляемые в 2025 году:

1. Услуги по реализации электронных проездных билетов и обработке транспортных транзакций при помощи АСОП в едином информационном пространстве, предназначенном для обеспечения информационного и технологического взаимодействия при оказании пользователям услуг по перевозке в пассажирском транспорте общего пользования с использованием транспортных карт, на основании

агентских договоров, заключенных с Перевозчиками;

2. Обработка мониторинговой информации о параметрах движения и местоположения транспортных средств на городских маршрутах регулярных перевозок, ведению учета, составлению отчетности по выполненным перевозкам в АСУ-Навигация-Омск;
3. Сдача в аренду имущества (терминалов оплаты проезда);
4. Услуги, связанные с администрированием АСОП (подключение пользователей к АСОП, детализация поездок по ЭПБ в АСОП, сопровождение программного обеспечения терминалов в АСОП);
5. Реализация бланочной продукции перевозчикам (бланки удостоверений работников и вкладыши к ним), а также изготовление удостоверений работников на электронных смарт-картах

Общество имеет лицензии:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением если тех. обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для собственных нужд юридического лица)	Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Омской области	Л051-00105-55/00559291	09.11.18	бессрочно
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО ТЕХНИЧЕСКОЙ ЗАЩИТЕ КОНФИДЕНЦИАЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ работ и услуг: проектирование в защищенном исполнении: средств и систем информатизации; помещений со средствами (системами) информатизации, подлежащими защите; защищаемых помещений; установка, монтаж, наладка, испытания, ремонт средств защиты информации, программных (программно-технических) средств защиты информации, защищенных программных (программно-технических) средств обработки информации, программных (программно-технических) средств контроля эффективности защиты информации	ФСТЭК России	Л024-00107-00/00581825 (3766)	22.05.20	бессрочно

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся на территории одного муниципального образования, расположенные:

1) отдел АСУ-Навигация-Омск: г. Омск, ул. Долгирева, д.117, КПП - 550345001;
2) отдел АСУ-Навигация-Омск ЦДС: г. Омск, ул. Волочаевская, д.19В, КПП -550345002.

Среднегодовая численность работников Общества за 2025 год составила 66,8 человек, за 2024 год – 63,8 человек.

Единственным акционером Общества является муниципальное образование городской округ город Омск Омской области. На основании распоряжения Администрации города Омска от 11.04.2025 года № 53-р «О назначении представителей интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска в органах управления акционерного общества «Пассажирсервис» представителем интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска, осуществляющим полномочия в высшем органе управления является заместитель Мэра города Омска Куприянов Владимир Владимирович, этим же документом назначены представители интересов муниципального образования город Омск от Администрации города Омска в совете директоров Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Васильев Алексей Иванович, назначенный протоколом совета директоров от 26.02.2024 № 1/24 сроком с 01.03.2024 по 28.02.2025 г., протоколом совета директоров от 20.02.2025 № 2/25 полномочия генерального директора продлены до 28.02.2026 (включительно), протоколом совета директоров от 25.02.2026 № 3/26 полномочия продлены по 29.02.2028 (включительно).

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

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», является плательщиком налога на добавленную стоимость по пониженной ставке 5%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту по п.5 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Для проведения обязательного аудита с целью подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, в соответствии с договором от 11.08.2025 № 34 аудитором является Общество с ограниченной ответственностью «Служба Финансовых решений 77» основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1115543015191, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 26 ноября 2016 года, основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606062735.

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующих правил учетной политики:
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской федерации от 6 октября 2008 г № 106н (редакция от 7 февраля 2020 г),Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (редакция от 11 апреля 2018 г.), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н.

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его не раскрытие может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Информация, раскрываемая в пояснениях бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год на 5 % и более.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.2. Нематериальные активы (НМА).

В составе нематериальных активов отражены исключительные и неисключительные права на компьютерные программы и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Затраты на приобретение объектов первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу списываются единовременно в периоде, в котором они были понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном за балансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном за балансовом счете

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого ожидается получение экономической выгоды от их использования и с учетом срока действия прав на актив. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

После признания объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения

Если объект отвечает признакам НМА, но срок полезного использования меньше или равен 12 месяцам, то такой краткосрочный актив не признается НМА, а признается краткосрочным правом, их стоимость учитывается пропорционально периоду использования этих прав на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов», в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно.

2.3 Основные средства.

Состав и оценка основных средств.

В составе основных средств отражены здания, машины и оборудование, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью больше 100 тыс. руб.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющими стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме 100 тыс. руб. за единицу с учетом существенности информации о таких активах (недвижимое имущество).

Затраты на приобретение, создание активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами (компонентами основных средств) признаются существенные по величине затраты на восстановление основных средств (ремонты, техосмотры, техобслуживание), возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств. Существенными по величине затратами на восстановление основного средства признаются затраты, превышающие 20% от первоначальной стоимости по группе основных средств, в которую входит ремонтируемый объект основных средств. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Амортизация основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	30-80
Машины и оборудование	2-30
Компьютерная техника и офисное оборудование	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	3-10

Обесценение основных средств

Обесценение основных средств Проверка основных средств на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н

2.4. Капитальные вложения.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Проверка капитальных вложений на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года №217н (см. пункт 8 раздела «Информация об учетной политике») осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.5. Запасы

Запасами считаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Отпуск в производство материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости каждой единицы запасов. Стоимость данных активов списывается на расходы по мере отпуска в производство (или при ином выбытии). Данные суммы относятся на расходы того периода, в котором произошло выбытие.

Учет смарт-карт при передаче субагентам, для подключения к автоматизированной системе учета оплаты проезда (далее АСОП), осуществляется на счете 45.03 «Прочие товары отгруженные» с аналитикой по видам карт и субагентам. Торговую деятельность Общество не осуществляет.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Запасы в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются за минусом созданного в отношении данных запасов резерва под снижение стоимости по строке 1210 «Запасы».

2.6. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором.

Единица учета расчетов с покупателями и заказчиками является дебиторская (кредиторская) задолженность по каждому покупателю (заказчику) и каждому договору. В балансе показатель «Авансы выданные» отражается по группе статей «Дебиторская задолженность», включая НДС.

Авансы, выданные под приобретение объектов внеоборотных активов, отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом ежеквартально с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства Общества включают денежные средства в наличной и безналичной форме, в том числе денежные средства на рублевых расчетных счетах Общества, на специальных счетах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости; к ним относятся банковские депозиты со сроком погашения три месяца или меньше.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы (агентского вознаграждения) за сами услуги;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджетную систему.

2.8. Уставный капитал, резервный капитал.

Уставный капитал зарегистрированная в учредительных документах совокупность вкладов (акций) акционеров (участников) Общества, удостоверяющих обязательственные права участников Общества (акционеров) по отношению к Обществу.

Уставный капитал определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал оценивается на момент регистрации Общества в сумме, определенной в учредительных документах, независимо от задолженности акционеров (участников) по вкладам (взносам) в уставный капитал.

В соответствии с Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

2.9. Кредиторская задолженность.

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором, а также в соответствии с назначением платежа.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых, (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику) и каждому договору.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками включают:

- кредиторскую задолженность перед поставщиками, подрядчиками;
- авансы и предварительные оплаты, выданные поставщикам и подрядчикам.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества и относятся в состав прочих доходов. В бухгалтерском балансе показатель «Авансы полученные» отражается по группе статей «Кредиторская задолженность», включая НДС, по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» в зависимости от предусмотренного договором срока погашения.

2.10. Оценочные обязательства.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- оценочные обязательства по оплате отпусков;
- иные оценочные обязательства, при условии соответствия оценочного обязательства критериям, установленным в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и Учетной политикой Общества.

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков производится ежемесячно по каждому сотруднику по состоянию на последнее число отчетного месяца. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

2.11. Прочие оборотные активы и прочие краткосрочные обязательства.

В связи со спецификой деятельности Общества учет средств, поступивших за предоплаченные пассажирами поездки по электронным проездным билетам длительного пользования в рамках исполнения агентских договоров отражаются в составе «Прочих оборотных активов» (Строка 1260 Бухгалтерского баланса), а именно задолженность субагентов по средствам от продажи электронных проездных билетов, подлежащих перечислению Обществу на основании субагентских договоров.

В составе «Прочих обязательств» (строка 1550 Бухгалтерского баланса) отражаются средства от продажи электронных проездных билетов за предоплаченные пассажирами поездки, подлежащие распределению между перевозчиками после совершения поездок пассажирами и их распределения согласно Методики распределения и перечисления денежных средств, полученных от реализации электронных проездных билетов, полученная Обществом в рамках исполнения агентских договоров с перевозчиками города Омска, осуществляющих перевозки пассажиров по маршрутной сети города Омска. До момента совершения предоплаченных поездок по ЭПБ длительного пользования и момента их распределения, и перечисления перевозчиками за фактически совершенным поездкам, согласно Методики к заключенным агентским договорам, данные средства учитываются в составе прочих краткосрочных обязательств и на расчетном счете Общества.

2.12. Доходы.

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от оказания агентских услуг (агентское вознаграждение), от подключения пользователей к АСОП, услуг оказываемых из системы «АСУ-Навигация-Омск», услуг, оказываемых из АСОП, от сдачи имущества в аренду, товаров для перепродажи.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества.

Не признаются доходами Общества средства, поступающие для исполнения агентских договоров.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Не признается предметом неоперационной аренды предоставление в аренду терминалов оплаты проезда при одновременном выполнении следующих условий:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.;
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и не предусмотрено право выкупа арендатором, запрещена субаренда.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды и признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Малоценное имущество, переданное в аренду или в безвозмездное пользование учитывается на за балансовом счете.

В составе прочих доходов Общества признаются:

• проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

• возмещение арендатором стоимости утраченного арендованного имущества;
• штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
• прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
• суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
• другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере образования (выявления).

2.13. Расходы.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества, перечень которых установлен в п. 2.12.

Расходы (затраты) подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты основного производства формируют фактическую себестоимость выполненных работ и оказанных услуг.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

В составе прочих расходов признаются:

• расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
• расходы на возмещение невозможности списания денежных средств с банковской карты пассажира (обязательства по агентским договорам);
• резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;
• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
• убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
• другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При приобретении активов, услуг, предъявляемый поставщиками НДС, учитывается в цене данного имущества или услуг в связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения.

2.14. Изменение учетной политики.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части:

- состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условий достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- подхода к составлению промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется Обществом.

В учетную политику Общества на 2025 год также внесены изменения, связанные с досрочным началом применения с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации. Применение данного стандарта не окажет влияния непосредственно на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

3.1. Нематериальные активы (код 1110)

В составе нематериальных активов, в основном, числятся исключительные и неисключительные права на информационные системы, разработанные силами сторонних организаций на базе различных программных платформ, и используемые Обществом в основной деятельности.

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного года представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро				
		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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 060	(4 776)	684	-	-	(2 525)	-	-	-	-	-		9 744	(7 301)
	За 2024 г.	9 060	(2 289)	-	-	-	(2 486)	-	-	-	-	-		9 060	(4 775)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	9 060	(4 776)	115	-	-	(2 487)	-	-	-	-	-		9 175	(7 263)
	За 2024 г.	9 060	(2 289)	-	-	-	(2 486)	-	-	-	-	-		9 060	(4 775)
из них исключительные права	За 2025 г.	797	(427)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-		797	(667)
	За 2024 г.	797	(180)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-		797	(427)
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	569	-	-	(38)	-	-	-	-	-		569	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	569	-	-	(38)	-	-	-	-	-		569	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы и нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 443	4 284	6 770
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 912	4 284	6 770
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	531	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-

Элементы амортизации нематериальных активов представлены в таблице ниже:

Наименование группы НМА	Балансовая стоимость		ликвидационная стоимость	способ начисления амортизации	Оставшийся СПИ на 31.12.2025, мес.
	на 31.12.2025	на 31.12.2024			
Нематериальные активы, в том числе	2 443	4 284			
Программы ЭВМ	1 912	4 284	0,00	линейный	6-56
из них исключительные права	133	370	0,00	линейный	6-18
Другие НМА	531	0	0,00	линейный	56
из них исключительные права	531	0	0,00	линейный	56

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют ранее обесцененные нематериальные активы, а также нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования.

В отчетном году по результатам инвентаризации не пересматривались сроки полезного использования, способы начисления амортизации и ликвидационная стоимость нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. признаков обесценения нематериальных активов не выявлено.

Движение и наличие капитальных вложений в нематериальные активы в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов -	За 2025 г.	-	-	684	-	-	(684)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	569	-	-	(569)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства (код 1150).

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 8 461 тыс. руб. (4 444 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г., 4 327 тыс. руб. – на 31 декабря 2023 г.)

Сумма авансов, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила – 143 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода приведено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицирова			
		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.	15 279	(10 835)	6 471	-	-	(2 454)	-	-	-	-	-	21 750	(13 289)
	За 2024 г.	13 663	(9 336)	1 616	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	15 279	(10 835)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	1 333	(285)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	1 333	(302)
	За 2024 г.	1 333	(267)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	1 333	(285)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 820	(8 722)	4 118	-	-	(2 030)	-	-	-	-	-	15 939	(10 753)
	За 2024 г.	10 204	(7 460)	1 616	-	-	(1 262)	-	-	-	-	-	11 820	(8 722)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 126	(1 828)	124	-	-	(224)	-	-	-	-	-	2 250	(2 052)
	За 2024 г.	2 126	(1 609)	-	-	-	(220)	-	-	-	-	-	2 126	(1 828)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	334	-	-	(11)	-	-	-	-	-	334	(11)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 895	-	-	(171)	-	-	-	-	-	1 895	(171)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 461	4 444	4 327
в том числе:			
Здания	1 031	1 048	1 066
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 186	3 098	2 744
Офисное оборудование	198	298	517
Производственный и хозяйственный инвентарь	323	-	-
Другие виды основных средств	1 724	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основных средств в отношении которых имеются ограничения использования не имеется.

Начисление амортизации по объектам основных средств проводится линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

Амортизация основных средств, рассчитывается исходя из сроков полезного использования, т.е. периода времени, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу и ликвидационной стоимости.

Элементы амортизации нематериальных активов представлены в таблице ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	ликвидационная стоимость, руб.	способ начисления амортизации
Здания	30-80	-	линейный
Машины и оборудование	2-30	-	линейный
Компьютерная техника и офисное оборудование	2-10	-	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь, включая прочие объекты	3-10	-	линейный

На 31 декабря 2025 г. была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств и проверка на обесценение активов (основных средств и капитальных вложений. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств выявила в течение отчетного периода изменения (при проведении инвентаризации имущества, перед составлением годовой отчетности и при наступлении обстоятельств).

Проверка изменений элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств выявила следующие изменения:

№	Основное средство	Дата проверки элементов амортизации	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Первоначальный срок полезного использования, мес.	Измененный срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования	Сумма амортизации на новый срок полезного использования, руб.
1	Сервер IRU 2x6334 128Gb в составе	01.03.2025	00-000206	Линейный способ	36	96	90	24 735,80
2	Компьютер в комплекте	01.12.2025	00007491	Линейный	156	167	12	53,71
3	Компьютер-сервер баз данных и приложений	01.12.2025	00007489	Линейный способ	156	167	12	55,50
4	Компьютер-сервер баз данных и приложений	01.12.2025	00007490	Линейный способ	156	167	12	59,09
5	Сервер Dell PowerEdge R740xd2x5217 4x32Gb 2RRDx24 3x300Gb SAS 15K 2.5"	01.12.2025	00-000176	Линейный способ	60	83	24	835,61
6	Сервер HP Proliant DL380Gen9 E5-2620v4 4x32GB RDIM+ ПО Microsoft WinSvrSTDCore 2016 SNGL OLP 2Lic NL	01.12.2025	00-000032	Линейный способ	108	131	24	177,62
7	Система контроля и управления доступа на проходной	01.12.2025	00-000033	Линейный способ	108	131	24	1,31
8	Сервер Dell PowerEdge R740xd2x5222 2x32Gb x24 2x480Gb	31.12.2025	00-000186	Линейный способ	60	72	17	5246,13
9	Сервер HP DL380G7 E5640 Base EU Svr	31.12.2025	00-000035	Линейный способ	96	108	13	93,03
10	Сервер RAMEC TORNADO(2XE5-2623V4 / 4X16DDR4REG /3X300SAS15K / 6X600SAS15K	31.12.2025	00-000168	Линейный способ	84	96	22	2861,59
11	Сервер SUPERMICRO (Intel Xeon E5-2690 v4x2/RAM 64 Gb DDR4 REG/SSD WD SAS	31.12.2025	00-000192	Линейный способ	48	72	29	2747,84
12	Серверное оборудование IBM x3650 Xeon Quard Core X5450	31.12.2025	00-000038	Линейный способ	96	108	13	399,92
13	Система хранения данных Dell EMC UNITY 300 2U DPE 25X2.5	31.12.2025	00-000169	Линейный способ	85	109	35	7482,73

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов. Все объекты основных средств использовались в деятельности Общества и соответствуют условиям их использования.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведены в таблице ниже:

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.	-	-	5 487	-	-	(5 487)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 616	-	-	(1 616)	-	-
в том числе:									
Мебель	За 2025 г.	-	-	334	-	-	(334)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и Оборудование	За 2025 г.	-	-	3 134	-	-	(3 134)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 616	-	-	(1 616)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные затраты на проведение ремонта ОС	За 2025 г.	-	-	1 895	-	-	(1 895)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	984	-	-	(984)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и Оборудование	За 2025 г.	-	-	984	-	-	(984)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году Обществом признаны введено в эксплуатацию новых объектов основных средств на сумму – 3 592 тыс. руб., в качестве самостоятельных инвентарных объектов существенные по величине затраты на проведение ремонта основных средств произведены на сумму 1 895 тыс. руб., осуществлена модернизация оборудования на сумму 984 тыс. руб.

Основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в Общество не поступало.

3.3. Прочие внеоборотные активы (код 1190).

В составе прочих внеоборотных активов отражены затраты, которые относятся к нескольким отчетным периодам (более 12 месяцев), распределяются между отчетными периодами равномерно - специальная оценка условий труда, сертификация услуг, аттестация объектов информатизации на соответствие требованиям по защите информации, продление доменов, неисключительные права на программные продукты со сроком полезного использования превышающим 12 месяцев и не соответствующие условиям признания в качестве НМА. Величина данных активов по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет -152 тыс. руб. (31.12.2024 г. - 283 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 55 тыс. руб.).

3.4. Запасы (код 1210).

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	769	-	127 047	(126 647)	-	-	X	X	1 169	-
	За 2024 г.	718	-	116 477	(116 426)	-	-	X	X	769	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	618	-	11 033	(764)	-	-	(10 058)	-	829	-
	За 2024 г.	506	-	11 227	(546)	-	-	(10 569)	-	618	-
Товары	За 2025 г.	151	-	321	(305)	-	-	173	-	340	-
	За 2024 г.	212	-	854	(877)	-	-	(38)	-	151	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	115 693	(125 578)	-	-	9 885	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	104 396	(115 003)	-	-	10 607	-	-	-

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, включая налог на добавленную стоимость.

Отпуск в производство материально-производственных запасов, товаров покупателю, списание запасов производится по фактической себестоимости каждой единицы запасов. Стоимость данных активов списывается на расходы по мере отпуска в производство (или при ином выбытии). Данные суммы относятся на расходы того периода, в котором произошло выбытие.

В 2025 году изменений в способах оценки запасов не происходило, материальные ценности в залог не передавались.

В учете Общества предусмотрено создание резерва под обесценение стоимости запасов. Перед составлением отчетности на 31 декабря 2025 г. был проведен анализ состава запасов на предмет их обесценения (морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества, а также по которым произошло снижение рыночной стоимости). Резерв под обесценение не создавался.

Запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность (код 1230).

Наличие дебиторской задолженности приведено в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженость, всего	**7 831**	**18 775**	**8 185**
Долгосрочная дебиторская задолженность	**42**	**1 010**	**1 966**
Покупатели и заказчики	42	30	6
Прочие дебиторы	-	980	1 960
Краткосрочная дебиторская задолженность	**7 789**	**17 765**	**6 219**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	215	41
Покупатели и заказчики	7 621	16 913	5 710
Прочие дебиторы	161	637	468
Расчеты по агентским договорам (с агентами)	88	*328*	*317*
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	-	-	*2*
Расчеты по процентам (к получению)	73	*296*	*149*
Неустойка по договору	-	*13*	-
Резерв по сомнительным долгам	***42***	***1 023***	***1 966***
Дебиторская задолженность, строка 1230	**7 789**	**17 752**	**6 219**

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Просроченная дебиторская задолженность составляет:

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	467	425	14 243	13 220	3 998	2 032
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	467	425	13 220	13 220	2 038	2 032
прочая	-	-	1 023	-	1 960	0

Просроченная задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 467 тыс. руб., является задолженностью покупателей за оказанные услуги в связи с нарушением сроков оплаты по заключенным договорам.

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

Авансы, выданные под приобретение услуг, отражены в бухгалтерском балансе с учетом сумм налога на добавленную стоимость, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и за вычетом регулирующего показателя – резерва по сомнительным долгам.

В отчетном периоде списана сумма безнадежных долгов за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 980 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются на основании приказов генерального директора с отнесением сумм на финансовый результат хозяйственной деятельности в месяце издания приказа. Списанная дебиторская задолженность по реализации активов, работ, услуг (без пеней и госпошлины) учитывается на забалансовом счете в течение пяти лет.

Крупные дебиторы по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	
ООО "Альянс"	359
ИП Войтенко А.М.	124
АО "ТП-8"	5 553
МП г. Омска "ЭТ"	531
АО "Омскоблавтотранс"	123
ООО "Омстар"	192
Расчеты по претензиям	
ООО Калачинское АТП-36	42
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"	71
АО "Почта России"	75

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250).

Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

Остатки и движение денежных средств и денежных эквивалентов раскрыты в отчете о движении денежных средств.

В составе денежных средств находятся средства за предоплаченные пассажирами поездки по электронным проездным билетам длительного пользования, которые перечисляются принципалам

после совершения поездок. Общество учитывает обособленно (на разных расчетных счетах) собственные денежные средства и средства, полученные и перечисляемые в рамках исполнения агентских договоров.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах, кассе	42 885	60 595	32 282
Итого денежные средства	**42 885**	**60 595**	**32 282**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	168 000	126 000	102 000
Итого денежные эквиваленты	**168 000**	**126 000**	**102 000**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**210 885**	**186 595**	**134 282**

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и соответствующих показателей бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств		
	Показатель "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода", код 4500, за 2025	Показатель "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода", код 4450, за 2025	Показатель "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода", код 4450, за 2024
Показатель "Денежные средства и денежные эквиваленты" код 1250, на 31.12.2025	210 885	-	-
Показатель "Денежные средства и денежные эквиваленты" код 1250, на 31.12.2024	-	186 595	-
Показатель "Денежные средства и денежные эквиваленты" код 1250, на 31.12.2023	-	-	134 282

Движение денежных средств со связанными сторонами указано в таблице ниже:

№ п/п	Связанная сторона	строка ОДДС	Денежный поток за 2025 г., тыс. руб.	Денежный поток за 2024 г., тыс. руб.
Иная связанная сторона				
1	АО "ПП-8"	4111	60 526	33 922
2	АО "ПП-8"	4112	9 758	5 322
3	АО "ПП-8"	4119	325	166

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета.

3.7. Прочие оборотные активы (код 1260).

В составе «Прочих оборотных активов» отражается задолженность субагентов по средствам от продажи электронных проездных билетов, подлежащих перечислению Обществу на основании субагентских договоров по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 6 169 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. – 13

803 тыс. руб., 31 декабря 2023 г – 6 831 тыс. руб.) и расходы будущих периодов срок использования которых составляет не более 12 месяцев на 31 декабря 2025 г. - 324 тыс. руб. (31 декабря 2024 г. – 289 тыс. руб., 31 декабря 2023 г – 203 тыс. руб.)

3.8. Капитал.

Информация об изменениях капитала представлена в Отчете об изменениях капитала.

3.8.1. Уставный капитал (код 1310).

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 г. составляет 34 932 тыс. руб., сформирован полностью. В течение 2025 года изменение уставного капитала не производилось, состоит из 34 932 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. Единственным акционером Общества является муниципальное образование городской округ город Омск Омской области.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составлял 2 500 тыс. руб., в результате преобразования Общества уставный капитал в 2024 г. увеличен на 32 432 тыс. руб. за счет балансовой стоимости подлежащих приватизации активов, на 31 декабря 2024 года составляет 34 932 тыс. руб.

Держателем реестра акционеров Общества является: АО «ВТБ-Регистратор», ИНН 5610083568, 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23.

3.8.2. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 747 тыс. руб., сформирован в полном объеме. На 31.12.2024 г. составлял 1 571 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -375 тыс. руб. В 2024 году изменение резервного капитала связано с реорганизацией. В 2025 году изменение резервного капитала производилось на сумму 176 тыс. руб. до установленного Уставом Общества размера (34 932 тыс. руб. * 5% = 1 746,6 тыс. руб.).

Резервный капитал создается в соответствии в соответствии с п. 1 ст.35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и с Уставом Общества в размере 5 % от уставного капитала Общества путем обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд в размере 5 % от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

Резервный капитал Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал Общества не может быть использован для иных целей. Изменение резервного капитала отражено в Отчете об изменении капитала по строке 3340.

3.8.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370)

Нераспределенная прибыль отчетного периода составляет – 47 718 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль прошлых лет - 6 537 тыс. руб.

В 2025 году на Решением единственного акционера от 20.05.25 г. № 02/2025 утверждено распределение чистой прибыли по итогам 2024 г. на выплату дивидендов в денежной форме в безналичном порядке единственному акционеру в сумме 21 989 196,96 руб. (629,49 руб. на одну обыкновенную акцию Общества). Дивиденды выплачены в 100 % объеме. Налог на прибыль с выплаченных дивидендов не уплачивается в соответствии с нормой пп.1 п.3 ст. 284 НК РФ (получатель дивидендов имеет долю не менее 50 % в уставном капитале в течение минимум 365 календарных дней подряд). В Отчете о движении денежных средств данная сумма отражена по строке 3327 «Дивиденды», в отчете об изменении капитала в строке 3327. Этим же решением единственного акционера утверждено премирование работников за счет чистой прибыли 2024 г. в сумме 4 712 тыс. руб., что отражено в Отчете об изменении капитала в строке 3340.

3.9 Краткосрочные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (коды 1520, 1550).

Кредиторская задолженность.

Наличие кредиторской задолженности приведено в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность, всего	**32 524**	**44 659**	**31 811**
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	**32 524**	**44 659**	**31 811**
Поставщики и подрядчики	4 346	3 832	3 333
Задолженность перед персоналом	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам:	5 348	2 826	1 738
страховые взносы	1 286	1 080	844
НДС	2 367	-	-
единый налог при УСН	1 695	1 746	894
Авансы полученные	24	216	143
Прочие кредиторы	22 806	37 785	20 690
задолженность при исполнении агентских договоров	22 788	37 754	20 678
прочие кредиторы	18	31	12
Задолженность перед учредителем по выплате доходов	-	-	5 907

Просроченные обязательства отсутствуют.

Крупные кредиторы по состоянию на 31.12.2025 г.:

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
ПАО "Сбербанк"	3 220
ИП Корнеева Т.Н.	272
ООО "Удобный маршрут-программные продукты"	346
ПАО "Промсвязьбанк" г. Москва	209
Расчеты с принципалами по агентским договорам	
ООО "А1"	866
ООО "Альянс"	1 170
АО "ПП-8"	7 929
ИП Березуцкая Ю.А.	346
ИП Блажко В.А.	343
ИП Войтенко А.М.	564
ИП Геворгян В.Г.	470
ИП Доронкин В.Г.	309
ИП Залялитдинов Ф.Ф.	289
ИП Кусаинов К.Ж.	284
ИП Локотков М.В.	234
ИП Мельников А.С.	342
МП г. Омска "ЭТ"	3 854
АО "Омскоблавтотранс"	740
ООО "Омстар"	656
ИП Петухов И.Н.	396
ИП Полоцкий Ю.А.	203
ИП Семыкин М.Н.	317
ИП Семыкин Н.Ю.	550
ООО ТК "Автоград55"	570

Кредиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

3.10 Краткосрочные оценочные обязательства (код 1540).

В соответствии с учетной политикой Общество создает оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников. Ожидаемый срок исполнения признанного оценочного обязательства не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 754	5 454	5 033	-	2 175
	За 2024 г.	1 412	4 337	3 995	-	1 754
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 754	5 454	5 033	-	2 175
	За 2024 г.	1 412	4 337	3 995	-	1 754

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025:

Вид условного факта	Наличие/ Отсутствие
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
Иное	Нет

3.11. Прочие краткосрочные обязательства (код 1550).

В составе «Прочих краткосрочных обязательств» строка 1550 отражаются средства за предоплаченные пассажирами поездки от продажи электронных проездных билетов, подлежащие распределению между принципалами (перевозчиками), после совершения поездок согласно Методики распределения и перечисления денежных средств, полученных от реализации электронных проездных билетов в рамках исполнения агентских договоров с перевозчиками города Омска, осуществляющих перевозки пассажиров по маршрутной сети города Омска. До момента осуществления предоплаченных поездок, их распределения и перечисления принципалам данные средства учитываются в составе прочих краткосрочных обязательств Общества. На 31 декабря 2025 г. показатель составил -111 903 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г. – 111 889 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.- 83 936 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке.

Обществом в отчетном периоде не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Сдача в аренду терминалов оплаты проезда (с условиями: рыночная стоимость менее 300 тыс. руб., договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и не предусмотрено право выкупа арендатором, запрещена субаренда) признается операционной арендой на дату заключения договора аренды (п.6,24,26 ФСБУ 25/2018).
Прочие доходы и расходы, не зачисляемые на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета, в отчетном периоде отсутствуют.

4.1. Выручка по видам оказания услуг (код 2110) составила:

Показатель	Выручка, тыс. руб.		Отклонение 2025/2024	
	2025 г	2024 г	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
Выручка от оказания услуг, в т.ч.	**178 900**	**151 069**	**27 831,0**	**18,4**
услуги АСОП	136 552	113 504	23 048,0	20,3
услуги в АСУ-Навигация	24 649	21 518	3 131,0	14,6
совместная услуга АСУ-Навигация и АСОП	2 038	2 186	- 148,0	- 6,8
аренда терминалов	15 286	12 893	2 393,0	18,6
от продажи покупных товаров	375	968	- 593,0	- 61,3

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (код 2120, 2220) представлены в таблице ниже:

Себестоимость по видам оказанных услуг:

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.		Отклонение 2025/2024	
	2025 г	2024 г	абсолютное, тыс. руб.	относительное, %
Себестоимость оказанных услуг, в т.ч.	**125 881**	**115 881**	**9 999,8**	**8,6**
услуги АСОП	77 067	69 763	7 304,0	10,5
услуги в АСУ-Навигация	31 087	26 254	4 833,0	18,4
совместная услуга АСУ-Навигация и АСОП	1 427	1 530	- 103,2	- 6,7
аренда терминалов	15 997	17 457	- 1 460,0	- 8,4
от продажи покупных товаров	303	877	- 574,0	- 65,5

Расходы по элементам затрат:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 669	11 695
Затраты на оплату труда	46 290	37 818
Отчисления на социальные нужды	13 904	11 300
Амортизация	4 979	3 986
Прочие затраты	68 650	66 078
Итого по элементам	144 492	130 877
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	144 492	130 877

4.3. Проценты к получению (код 2320).

В строке отражены проценты, полученные за предоставление в пользование банкам свободных денежными средствами, размещенные в депозитные вклады, а также проценты за пользование обслуживающим банком денежных средствами Общества, находящимися на расчетном счете.

Величина полученных процентов за размещение в депозитные вклады:

в 2025 г. – 28 972 тыс. руб.; в 2024 г. – 19 556 тыс. руб.

Величина полученных процентов за пользование банком, денежными средствами, находящимися на расчетном счете:

в 2025 г. – 3 777 тыс. руб.; в 2024 г. – 3 218 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы (код 2340)

Показатель	2025 г	2024 г
Возмещение стоимости утраченного оборудования по догорам аренды	393	210
прочие	31	372
Итого	424	582

4.5. Прочие расходы (код 2350)

Показатель	2025 г	2024 г
Услуги кредитных организаций	475	489
вознаграждения, материальная помощь сотрудникам за счет прочих расходов, включая страховые взносы	1 010	785
расходы на возмещение невозможности списания денежных. средств с банковской карты пассажира за проезд (обязательства по агентским договорам)	6 326	5 397
прочие расходы	856	385
Итого	8 667	7 056

4.6. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (код 2460).

В строке 2460 отражается налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В 2025 году исчисленный налог составил - 11 196 тыс. руб., в 2024 г. – 5 079 тыс. руб.

4.7. Базовая прибыль (убыток) на акцию (код 2900).

Показатель	2025 г.	2024 г.
Чистая прибыль (убыток) всего, руб. (отражена по коду 2400 Отчета о финансовых результатах, далее - ОФР)	47 718 145	31 413 134,24
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	34 932	34 932
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб., коп.	1 366,03	899,26

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием оснований для ее расчета.

5. Иная информация.

5.1. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными в соответствии с законодательством РФ, с единым акционером – муниципальное образование городской округ город Омск Омской области.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде Общество осуществляло операции со следующими юридическими лицами, акционером которых является городской округ город Омск:

АО «Пассажирское предприятие № 8» (далее АО «ПП-8»)

В отчетном периоде Общество оказывало АО «ПП-8» следующую реализацию товаров, работ и услуг: агентские услуги по обработке транспортных транзакций в системе АСОП и продаже электронных проездных билетов, обработке мониторинговой информации о параметрах движения и местоположения ТС на маршрутах регулярных перевозок, ведению учета, составлению отчетности по выполненным перевозкам в АСУ-Навигация-Омск, сдача в аренду транспортных терминалов оплаты проезда, предоставление дополнительных отчетов из системы АСУ-Навигация-Омск и АСОП, реализация товаров для перепродажи:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Реализация товаров, работ, услуг, тыс. руб.	63 900	49 602

Форма расчетов по всем операциям денежная, безналичная.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Наименование показателя	Задолженность, тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Дебиторская задолженность (в рамках договоров поставки товаров, работ и услуг)	5 553	14 746	4 388
Кредиторская задолженность (в рамках исполнения агентского договора)	7 929	12 926	7 031

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- членов совета директоров;

- единоличного исполнительного органа – генерального директора;

- должностных лиц, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (начальник финансово-экономического отдела - главный бухгалтер).

Выплат совету директоров в 2025 году не осуществлялось.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации:

в 2025 году составляет – 4 620 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 1 354 тыс. руб.

в 2024 году - 3 992 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 1 139 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, отплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

5.2. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказывают существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не имеется.

5.3 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

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

Финансовые риски.

Рыночные риски: невозможность осуществления хозяйственной деятельности. Данный риск связан со снижением производительности заводов изготовителей по производству чипов, которые используются при изготовлении транспортных карт и комплектующих для терминалов оплаты. По состоянию на 31.12.2025 года, руководство Общества оценивает данный риск как несущественный.
Кредитные риски: неблагоприятное воздействие на деятельность Общества может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора. С целью управления данными рисками перед заключением договоров с новыми контрагентами ведется подготовительная работа, предпринимаются меры по обеспечению интересов Общества посредством включения в договоры положений, позволяющих при возникновении кризисных ситуаций свести к минимуму возможные потери. С целью управления риском обеспечения ликвидности проводится политика контроля денежных потоков. Взаимодействие с кредитными организациями осуществляется в рамках лимита кредитных ресурсов, оценка которых происходит на регулярной основе.
Риски обеспечения ликвидности: подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв. По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает финансовые риски как несущественные.

Правовые риски.

Риски, связанные с применением налогового законодательства: налоговое законодательство является отраслью права, положения которой подвергаются частым изменениям, дополнениям и уточнениям, по многим из которых не сложилась единообразная практика их применения. В целях сокращения рисков, связанных с применением налогового законодательства, Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на свою деятельность, предпринимает все необходимые меры, направленные на неукоснительное соблюдение действующего налогового законодательства. По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает правовые риски как несущественные.

Страновые и региональные риски.

Риски, связанные с геополитической обстановкой: с февраля 2022 года, в связи с проведением специальной военной операции после начала конфликта между Российской Федерацией и Украиной, отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан в 2022-2025 годах были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Репутационные риски.
Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом услуг, из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает репутационные риски как несущественные.

5.4. Информация о непрерывности деятельности Общества.

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Деятельность Общества в 2025 году была прибыльной, чистая прибыль составила – 47 718 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года имеют положительную величину и превышают величину уставного капитала.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	90 934	69 917	42 246

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества составили 146 602 тыс. руб., оборотные активы составили 226 337 тыс. руб. Данные факты указывают на способность Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем.

В следующем отчетном периоде прогнозируется увеличение объема выручки и положительная рентабельность хозяйственной деятельности Общества.

В отчетном периоде Общество:
- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;

- не имеет претензий от кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Нам также неизвестны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор  А.И. Васильев

27 марта 2026 года