



Акционерное общество
«Специализированная автобаза»
(АО «Спецавтобаза»)

620102, г. Екатеринбург, ул. Посадская, 3
<http://www.sab-ekb.ru>, e-mail: sab@sab-ekb.ru
ОГРН 1246600055767 ИНН/КПП 6658006355/ 665801001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование: Акционерное Общество «Специализированная Автобаза»
Юридический адрес: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Посадская, д.3
Дата государственной регистрации: 26.11.2024
ИНН/КПП: 6658006355/665801001
ОГРН: 1246600055767

26 ноября 2024 года завершилась процедура реорганизации Екатеринбургского муниципального предприятия «Специализированная Автобаза» (ЕМУП «Спецавтобаза» ИНН 6608003655/КПП665801001) путем преобразования в Акционерное общество «Специализированная Автобаза» (АО «Спецавтобаза» ИНН6658006355/КПП 665801001), Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.21995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», на основании Постановления Администрации города Екатеринбурга №1558 от 28.06.2024 «Об утверждении условий приватизации Екатеринбургского муниципального унитарного предприятия «Специализированная автобаза» (в редакции Постановления Администрации города Екатеринбурга №1870 от 06.08.2024).

Общество является правопреемником Предприятия в объеме прав и обязанностей, предусмотренных передаточным актом от 18.11.2024, составленным по состоянию на 31.12.2023 со всеми изменениями в составе стоимости имущественного комплекса Предприятия, произошедшими после принятия Постановления Администрации города Екатеринбурга №1558 от 28.06.2024 «Об утверждении условий приватизации Екатеринбургского муниципального унитарного предприятия «Специализированная автобаза».

Уставный капитал АО «Спецавтобаза» составляет 830 391 673 (Восемьсот тридцать миллионов триста девяносто одну тысячу шестьсот семьдесят три) рубля 00 копеек, который разделен на 830 391 673 (восемьсот тридцать миллионов триста девяносто одну тысячу шестьсот семьдесят три) обыкновенные акции, номинальная стоимость 1 (одной) акции – 1 (один) рубль.

Основным видом деятельности АО «Спецавтобаза» является Сбор опасных отходов (ОКВЭД 38.12).

Руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, осуществляется его единоличным исполнительным

органом – Генеральным директором Кравченко Иваном Владимировичем, действующим на основании Устава Общества.

Среднесписочная численность сотрудников, работающих на предприятии по состоянию на 01.01.2026 г., составляет 759 (Семьсот пятьдесят девять) человек.

Дочерних и зависимых обществ у организации нет.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Предприятие вело деятельность непрерывно, как единый хозяйственный комплекс.

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, обязательства погашались и будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности, п.6 ПБУ 1/98). Поэтому АО «Спецавтобаза» принято решение отражать показатели бухгалтерской отчетности в общеустановленном порядке (в динамике за предыдущие три года).

Бухгалтерская отчетность АО «Спецавтобаза» за 2025 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными федеральными и отраслевыми стандартами. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

В 2025 году Предприятием применялась общая система налогообложения.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика предприятия действовала в течение 2025 года.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, бывших в эксплуатации у предыдущих собственников, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

отличающимися, если разница составляет более 5 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 (Ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Все НМА амортизируются линейным способом.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет готовой продукции на предприятии осуществляется по фактической себестоимости.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от продажи товаров (работ, услуг):

1. Деятельность по заказу Муниципалитетов, в т.ч.	1.1. Содержание общественных туалетов (мобильные кабинки и контейнеры) 1.2. Проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев 1.3. Утилизация биологических отходов
2. Регулируемая выручка – Коммунальная услуга в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами	2.1. МО г. Екатеринбург 2.2. МО АПО-3 2.4. МО АПО-2
3. Размещение Отходов производства и потребления (ОПиП)	3.1. Размещение ОПиП
4. Вывоз отходов транспортом АО «Специализированная автобаза»	4.1. Вывоз ОПиП транспортом АО «Спецавтобаза»
5. Обработка (сортировка) отходов на мусоросортировочном комплексе (МСК «Широкореченский»)	5.1. Обработка (сортировка) отходов на мусоросортировочном комплексе (МСК «Широкореченский»)
6. Ликвидация МНРО (Мест несанкционированного размещения отходов)	6.1. Ликвидация МНРО (Мест несанкционированного размещения отходов)
7. Коммерческая деятельность	7.1. Столовая 7.2. Общежитие 7.3. Медосмотр, предрейсовые осмотры водителей 7.4. Стоянка 7.5. Аренда контейнерного оборудования 7.6. Прочие 7.8. Продажа контейнеров 7.9. Аренда помещений 7.11. Доставка контейнеров 7.12. Аренда передвижных туалетов, контейнеров и их обслуживание
8. Утилизация биологических и медицинских отходов	8.1. Утилизация биологических и медицинских отходов
9. Утилизация автомобильных шин	9.1. Утилизация автомобильных шин
10. Сбор и сортировка отходов на Ресурсном центре База	10.1. Ресурсный центр База
11. Сбор и утилизация неисправного контейнерного оборудования	11.1. Сбор и утилизация неисправного контейнерного оборудования

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в Дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

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

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

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению

организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. (п. 70 Положение по ведению бухгалтерского учета).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число каждого квартала инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительная это задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией.

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете исчисляется как сумма созданного на последнюю дату квартала резерва по сомнительным долгам в налоговом учете в отношении задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В отношении задолженности, которая является предметом судебного спора до вступления в законную силу решения суда резерв не создается.

На основании ПБУ 8/2010 организация создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Расчет резерва производится по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации отпусков. Оценочное обязательство формируется в связи с предстоящей оплатой отпусков на промежуточные отчетные даты (ежемесячно) и на конец года.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Предприятие имеет обособленные подразделения, каждое из которых не является самостоятельным юридическим лицом. Обособленные подразделения наделяются имуществом головным предприятием. Каждое подразделение действует в рамках и на основании Положения, утвержденного Генеральным директором АО «Спецавтобаза». Обособленные подразделения не ведут самостоятельный баланс и не имеют самостоятельного расчетного счета. Всего функционируют 13 обособленных подразделений в зоне осуществления основного вида деятельности (Регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Восточного административно-производственного объединения (АПО-3) Свердловской области, в которые входят 34 муниципальных образований (с центром в г. Екатеринбург).

Руководствуясь утвержденной Приказом Правительства Свердловской области, Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области от 28.11.2019 №530 (в редакции Приказа №657 от 29.12.2023) инвестиционной программой АО «Специализированная Автобаза», предприятие ведет аналитический учет доходов и расходов по указанному направлению без отражения на отдельном счете.

3. Раскрытие информации

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов предприятия на 01.01.2026 (тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	21 593	(2 525)	3 954	376	(376)	(5 805)	-	-	-	25 171	(7 954)
в том числе: Лицензии и разрешения	21 593	(2 525)	3 954	376	(376)	(5 804)	-	-	-	25 171	(7 954)
Приобретение НМА	4 144		2 808	3 954						2 998	
ИТОГО	25 737	(2 525)	6 762	4 330	(376)	(5 805)				28 169	(20 215)

3.2. Основные средства

Укрупненная структура основных средств на 01.01.2026 (тыс. руб.):

Наименование групп ОПФ	Кол-во		Первоначальная стоимость		Износ		Остаточная стоимость		% Износа	
	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Здания	21	21	225 448	232 767	70 262	73 228	155 186	159 539	31,2	31,5
<i>Уд. вес, %</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>16,8</i>	<i>17,3</i>	<i>11,9</i>	<i>12,4</i>	<i>29,0</i>	<i>21,2</i>		
Сооружения	20	20	32 148	32 148	12 861	13 612	19 287	18 536	40,0	42,3
<i>Уд. вес, %</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>	<i>2,4</i>	<i>2,4</i>	<i>2,2</i>	<i>2,3</i>	<i>3,6</i>	<i>2,5</i>		
Земельные участки	5	5	165 050	165 050	0	0	165 050	165 050	0,0	0,0
<i>Уд. вес, %</i>	<i>0,4</i>	<i>0,4</i>	<i>12,3</i>	<i>12,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>30,8</i>	<i>22,0</i>		
Машины, и оборудование	289	297	138 159	149 515	94 121	107 581	44 038	41 934	68,1	72,0
<i>Уд. вес, %</i>	<i>20,5</i>	<i>21,0</i>	<i>10,3</i>	<i>11,1</i>	<i>15,9</i>	<i>18,2</i>	<i>8,2</i>	<i>5,6</i>		
Офисное оборудование	609	623	43 024	45 904	36 035	39 788	6 989	6 116	83,8	86,7
<i>Уд. вес, %</i>	<i>43,2</i>	<i>44,2</i>	<i>3,2</i>	<i>3,4</i>	<i>6,1</i>	<i>6,7</i>	<i>1,3</i>	<i>0,8</i>		
Транспортные средства.	115	129	315 721	516 485	258 584	258 553	57 137	257 932	81,9	50,1
<i>Уд. вес, %</i>	<i>8,2</i>	<i>9,1</i>	<i>23,5</i>	<i>38,4</i>	<i>43,6</i>	<i>43,6</i>	<i>10,7</i>	<i>34,4</i>		
Производств. и хоз. инвентарь	203	203	108 205	100 466	37 963	49 357	70 242	51 109	35,1	49,1
<i>Уд. вес, %</i>	<i>14,4</i>	<i>14,4</i>	<i>8,1</i>	<i>7,5</i>	<i>6,4</i>	<i>8,3</i>	<i>13,1</i>	<i>6,8</i>		
Другие виды основных средств	104	113	63 896	101 268	46 258	50 608	17 638	50 660	72,4	50,0
<i>Уд. вес, %</i>	<i>7,4</i>	<i>8,0</i>	<i>4,8</i>	<i>7,5</i>	<i>7,8</i>	<i>8,5</i>	<i>3,3</i>	<i>6,7</i>		
ИТОГО основные средства	1 366	1 411	1 091 651	1 343 603	556 084	592 727	535 567	750 876	50,9	44,1
Оборудование к установке							12 133			

Наименование групп ОПФ	Кол-во		Первоначальная стоимость		Износ		Остаточная стоимость		% Износа	
	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26	01.01.25	01.01.26
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Строительство объектов основных средств							22 426	20 166		
Приобретение объектов основных средств							1 014	837		
Итого по строке 1150							571 140	771 879		

На 31.12.2025 проведена инвентаризация имущества. Результаты инвентаризации отражены в полном объеме. До подписания бухгалтерской отчетности проведены дополнительные альтернативные контрольные процедуры при участии аудиторской фирмы ООО «Компания независимых аудиторов».

3.3. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.2025 года:

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1190	ИТОГО	4 093
В т.ч.	Расходы будущих периодов (лицензии на право пользования программными продуктами, неисключительные права и т.д. со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью менее 100 рублей)	4 093

3.4. Запасы

Расшифровка статей Запасы на 31.12.2025 года:

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1210	ИТОГО	86 944
В т.ч.	Материалы	86 818
	Товары	126

На 31.12.2025 проведена инвентаризация запасов. Результаты инвентаризации отражены в полном объеме. До подписания бухгалтерской отчетности проведены дополнительные альтернативные контрольные процедуры при участии аудиторской фирмы ООО «Компания независимых аудиторов».

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2025:

Строка Баланса	Показатель	На 31.12.2025 год, тыс. руб.	На 31.12.2024 год, тыс. руб.
1230	ИТОГО	3 524 202	2 640 967

Строка Баланса	Показатель	На 31.12.2025 год, тыс. руб.	На 31.12.2024 год, тыс. руб.
В т.ч.	Расчеты с поставщиками	43 110	63 051
	Расчеты с покупателями и заказчиками	2 437 286	1 986 241
	Расчеты по налогам и сборам	24 426	271
	Расчеты по соц. страхованию	377	154
	Расчеты с персоналом по оплате труда	52	-
	Расчеты с подотчетными лицами	72	225
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	42	25
	Расчеты с разными дебиторами	1 018 837	591 000

Предприятием на 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 280 773 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025:

Строка Баланса	Показатель	На 31.12.2025 год, тыс. руб.	На 31.12.2024 год, тыс. руб.
1520	ИТОГО	3 010 042	2 161 219
	Расчеты с поставщиками	2 846 305	1 995 495
	Расчеты с покупателями и заказчиками	25 870	18 742
	Расчеты по налогам и сборам	82 830	51 084
	Расчеты по соц. страхованию	17 981	19 330
	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	32 346
	Расчеты с подотчетными лицами	41	19
	Расчеты с разными кредиторами	37 015	44 203

На 31.12.2025 год организацией получены денежные средства в качестве обеспечения обязательств по договорам в размере 43 924 тыс. руб., в том числе по долгосрочным договорам – 38 083 тыс. руб., отраженных по строке 1450 Баланса:

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1450	Обеспечения полученные	38 083
В т.ч.	ООО «Орион»	37 634

3.6. Денежные средства

На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 50 257 тыс. руб. в том числе:

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1250	ИТОГО	50 257
В т.ч.	Денежные средства в кассе предприятия (наличные)	44
	Денежные средства на расчетных счетах в банках	9 273
	Прочие специальные счета	40 940

3.7. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 к прочим оборотным активам предприятия отнесены лицензии и разрешения со сроком полезного использования менее 12 месяцев, показатель которых составил 2 622 тыс. руб.

3.8. Заемные средства

На 31.12.2025 краткосрочные заемные обязательства предприятия составляют 371 531 тыс. руб.

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1510	ИТОГО	371 531
В т.ч.	Овердрафт по договору №160К01ЕК9 от 17.10.2025, заключенному с ПАО «Сбербанк»	181 640
	Кредитная линия по договору № 313086 от 20.08.2025, заключенному с ПАО КБ «УБРиР»	189 891
в т.ч.	Обеспеченная залогом	189 891

3.9. Оценочные обязательства

Организация создает резерв на оплату отпусков, который на 31.12.2025 года равен 47 646 тыс. руб. Оценочное обязательство формируется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации отпусков, тыс. руб.

Оценочное обязательство	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	51 853	84 595	(88 035)	(767)	47 646

3.10. Прочие обязательства

На основании договоров финансовой аренды (лизинга) в 2025 году были приобретены за плату во временное хранение и пользование с правом дальнейшего выкупа 10 автомобилей – мусоровозов, гусеничный экскаватор, прицеп ломовозный, мобильную дробилку (шредер), колеса для уплотнителя мусора.

Остаток выплат по лизинговым платежам на 31.12.2025 года составил 116 410 тыс. руб. (сумма строк 1450 Прочие долгосрочные обязательства и 1520 Обязательства по аренде).

3.11. Капитал и резервы

Резервный капитал составляет, согласно Устава АО «Спецавтобаза» 5 (пять) процентов от размера Уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в Резервный капитал составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли общества.

Строка Баланса	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1360	Резервный капитал	2 486
В т.ч.	Резервный капитал (на 01.01.2025)	2 367
	5% от чистой прибыли за 2025 год	119

4. Расшифровка основных показателей Отчета о финансовых результатах

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» в отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены ретроспективно изменения показателей прочих доходов и расходов за предыдущий период (2024 год):

Строка ОФР	Наименование показателя	В отчетности за 2024 год (было), тыс. руб.	В отчетности за 2025 год (стало), тыс. руб.	Изменение (+/-), тыс. руб.
2340	Прочие доходы	996 295	795 963	-200 332
2350	Прочие расходы	311 554	111 222	-200 332

Данные изменения связаны с требованием свернутого отражения данных по взаимосвязанным операциям (начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам и т.п.):

Наименование статьи прочих доходов/расходов	Сумма, тыс. руб.
Итого сумма изменения строк 2340 и 2350 ОФР, в т.ч.	-200 332
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	-47 221
Доходы (расходы) от передачи в аренду основных средств	-2 086
Резерв по сомнительным долгам	-130 626
Прочие	-20 399

4.1. Доходы

Доходы от реализации в 2025 году составили **7 334 011** тыс. руб.

4.2. Расходы, связанные с оказанием услуг

Прямые расходы у Общества, учитываемые в течение месяца по дебету счета 20, по окончании месяца списываются в дебет счета 90.02 (Себестоимость продаж). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (п.18 ПБУ 10/99 «Расходы

организации»). Учет расходов ведется в разрезе статей затрат. Незавершенное производство не формируется.

Расходы, связанные с оказанием услуг, в 2025 году составили **7 571 119** тыс. руб.:

Строка ОФР	Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
2120, 2220	ИТОГО	7 571 119	6 504 582
2120	Себестоимость продаж	7 296 850	6 261 574
В т.ч.	Материальные затраты	374 032	317 476
	Работы и услуги производственного характера	6 000 419	5 231 922
	Амортизационные начисления	77 952	59 126
	Заработная плата персонала	632 114	473 485
	Налоги	27 097	31 966
	Начисления по социальному страхованию и обеспечению	180 362	142 070
	Расходы обслуживающих производств и хозяйств	4 874	5 529
2220	Управленческие расходы	274 269	243 008
В т.ч.	Материальные затраты	14 263	17 577
	Амортизационные начисления	8 402	6 179
	Заработная плата персонала	136 190	111 155
	в т.ч. основного управленческого персонала	23 260	33 560
	Налоги	6 531	4 138
	Начисления по социальному страхованию и обеспечению	40 188	33 548
	Прочие	68 695	70 411

4.3. Расшифровка прочих доходов

Строка ОФР	Показатель	Сумма, тыс. руб.
2340	ИТОГО	844 399
В т.ч.	Доходы от передачи в аренду основных средств	415
	Штрафы, пени, неустойки к получению	74 755
	Возмещение судебных расходов, возврат госпошлины	23 825
	Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	200 412
	Расчеты по претензиям	541 918
	Прочие	3 074

4.4. Расшифровка прочих расходов

Строка ОФР	Показатель	Сумма, тыс. руб.
2350	ИТОГО	493 923
В т.ч.	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11 289
	Расчетно-кассовое обслуживание, услуги банков	3 376
	Госпошлина	81 129
	Корректировка прошлых периодов	368 303
	Благотворительное пожертвование (в т.ч. на нужды СВО)	5 645
	Возмещение судебных расходов, штрафов, пени и неустойки	7 328
	Ликвидация основных средств	4 132
	Прочие	12 721

5. Финансовый результат предприятия

Финансовый результат АО «Спецавтобаза»:

- За 2025 год получена чистая прибыль в размере 2 387 тыс. руб.
- За 2024 год получена чистая прибыль в размере 14 391 тыс. руб.
- За 2023 год получена чистая прибыль в размере 277 тыс. руб.

В 2025 году выплачены дивиденды акционеру в размере 7 196 тыс. руб.

В связи с тем, что в ОФР по строке 2900 и 2910 не отражаются сведения о базовой и разводненной прибыли на одну акцию по причине их значений ниже минимально допустимых, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, сумму данных показателей раскрываем в пояснениях к данному отчету:

- За 2025 год базовая прибыль на одну акцию составляет 0 руб. 0,28 коп., разводненная прибыль на одну акцию составляет 0 руб. 0,28 коп.
- За 2024 год базовая прибыль на одну акцию составляет 0 руб. 1,7 коп., разводненная прибыль на одну акцию составляет 0 руб. 1,7 коп.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Не разрешенные события и разногласия на отчетную дату с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Отсутствуют учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

В отчетном году Предприятие не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Наименование события	Перечень	Сумма (тыс. руб.)
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Прочие события	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован.	-	-

8. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Спецавтобаза»:

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Департамент по управлению муниципальным имуществом	620014, г. Екатеринбург, проспект Ленина, д.24А	Учредитель	26.11.2024	Устав	100		-

Перечень субъектов, на которые АО «Специализированная Автобаза» оказывает влияние, либо контролируемых АР «Специализированная Автобаза» отсутствует.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Специализированная Автобаза» отсутствует.

9. Пояснения в связи с событиями, вызванными признанием Президента РФ независимости ДНР и ЛНР, СВО

22 февраля 2022 г. Президентом Российской Федерацией был подписан Указ о признании Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к росту экономических санкций со стороны недружественных стран.

Общество не имеет текущие обязательства по погашению банковских кредитов, займов, а также выплате процентов по данным обязательствам; не имеет существенные валютные активы и обязательства; деятельность Общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями и т.д. и т.п.

Общество в обозримом будущем оценивает последствия вышеуказанных событий как не оказывающих существенное влияние на хозяйственную деятельность.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с чем возникают различные риски, способные существенно повлиять на экономическое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

10.1. Механизм управления рисками

Руководство предприятия контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на экономическое положение и результаты деятельности.

10.2. Финансовые риски

Предприятие подвержено кредитному риску, рыночному риску, риску ликвидности.

Коммерческий кредитный риск означает потенциально возможные потери и убытки в процессе хозяйственной деятельности, приводящие к полному или частичному невозврату дебиторской задолженности. Причина кредитного риска кроется в неуверенности кредитора в платежеспособности и ответственности дебитора. Для снижения кредитного риска АО «Спецавтобаза» проводит активную работу с дебиторской задолженностью потребителей, в частности: мониторинг непогашенной задолженности, рассылка уведомлений должникам с информированием о сумме долга, регулярное оповещение потребителей посредством обзвона по телефону, претензионная работа, подача судебных приказов в суды общей юрисдикции для принудительного взыскания, взаимодействие с Федеральной Службой судебных приставов, включение в реестр кредиторов при банкротстве юридических и физических лиц. Риски неплатежей резервируются.

Рыночный риск представляет собой некоторую степень вероятности того, что у предприятия могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров, как, то: изменение процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары, запасные части, ГСМ, приобретаемое контейнерное оборудование.

Риск ликвидности зависит от возможностей АО «Спецавтобаза» своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед операторами по транспортированию, операторами по захоронению и утилизации ТКО, прочими поставщиками и подрядчиками. Предприятие осуществляет управление риском ликвидности путем оптимизации структуры задолженности и сроков ее погашения.

10.3. Правовые риски.

Это риски, связанные с изменением законодательства. В частности, российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Предприятие внимательно отслеживает эти изменения, особое внимание уделяя практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в области налогового и отраслевого регулирования.

10.4. Репутационные риски

В настоящее время у Предприятия отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на предоставление услуг, а также участие АО «Спецавтобаза» в каком-либо ценовом сговоре. Тариф на услуги, оказываемые Предприятием в 2024 году, утверждены Постановлением РЭК Свердловской области от 13.12.2023 №225-ПК. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

25 марта 2026 г.

Генеральный директор АО «Спецавтобаза»



И.В. Кравченко

Исполнитель:

Баландина Марина Сергеевна
Заместитель главного бухгалтера