ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Урайское УТТ» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация:	ООО «Урайское УТТ»
Идентификационный номер налогоплательщика	8606012665
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.1	Торговля автотранспортными средствами
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
71.20.5	Технический осмотр автотранспортных средств
86.90.9	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АК-86-001366	бессрочная
Медицинская деятельность	ЛО-86-01-003636	бессрочная

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).
Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3 ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
  Промежуточная отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:
- с 1 января по 31 марта отчетного года;
- с 1 января по 30 июня отчетного года;
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

Инвентаризация активов и обязательств с 1 апреля 2025 года проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России 13 января 2023 г. №4н.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года в бухгалтерский баланс (или в Отчет о финансовых результатах).

Корректировки, внесенные в бухгалтерский баланс

Статья	**Сальдо на 31.12.2024 (баланс за 2025 год)**	**Сальдо на 31.12.2024, (баланс за 2024 год)**	**Корректировка**	**Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 2025 год)**	**Сальдо на 31.12.2023, (баланс за 202 год)**	**Корректировка**	**Пояснения (причина)**
АКТИВ							Авансы поставщикам, выданные в счет покупки запасов, классифицируются, как стоимость запасов, а не как финансовая дебиторская задолженность (ФСБУ 5/2019, ФСБУ 4/2023)
Запасы 1210	67 449	66 414	1 035	58 053	47 192	10 861	
Дебиторская задолженность 1230	405 756	406 791	-1 035	271 230	282 091	-10 861	
БАЛАНС	473 205	473 205	-	329 283	329 283	-	

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Операции по активам и обязательствам в иностранных валютах в отчетном периоде не осуществлялись, данные отсутствуют.

2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение
не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:
1) произведения науки, литературы и искусства;
2) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
3) базы данных;
4) изобретения;
5) полезные модели;
6) промышленные образцы;
7) секреты производства (ноу-хау);
8) лицензии и разрешения;
9) товарные знаки и иные средства индивидуализации.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:
- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес)	
	2025 год	2024 год
Приобретенные товарные знаки и знаки обслуживания	68	68

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации для групп объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - здания;
  - сооружения;
  - офисное оборудование;
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства;
  - прочие.
- капитальные вложения в основные средства:
  - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
  - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
  - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности;
  - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
  - покрытые аккредитивы на приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;
  - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Лимит стоимости основных средств признается в размере более 100 тыс. руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (мес. *[или]* год)**	
	2025 год	**2024 год**
Здания	5-40	5-40
Сооружения	15-31	15-31
Офисное	2-15	2- 5

оборудование		
Машины и оборудование	5-18	5-18
Транспортные средства	5- 1	5-21
Прочие	8-22	8-22

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:
- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.9.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива

превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы

Модель тестирования активов на обесценение:

- анализ существенных событий, способных изменить денежные потоки (изменение условий финансирования, внедрение инвестиционных программ и др.);
- формирование обновленного перечня активов и генерирующих денежные средства единиц (ГДСЕ), подлежащих тестированию;
- определение ставки дисконтирования;
- сбор данных о стоимости активов на дату тестирования, о прогнозируемых изменениях этой стоимости, об ожидаемых потоках денежных средств.

2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02, бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

2.12. ЗАПАСЫ

2.12.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация:
применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

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.

2.12.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

В зависимости от вида производства:
В массовом и серийном производстве готовая продукция и незавершенное производство оцениваются:
в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат;

Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой

продукции и их стоимостью, определенной в соответствии с подпунктом "б" пункта 27 ФСБУ 5/2019, относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в соответствии с подпунктом "а" пункта 43 ФСБУ 5/2019, в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.12.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.13. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах отдельной статьей

2.14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов, соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва (кроме случая, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально).

2.16. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества включает сумму восстановленного НДС по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал.

Изменение добавочного капитала обусловлено движением основных средств.

Резервный капитал в соответствии с Уставом Общества и учредительными документами не создается.

2.17 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.

Общество может осуществлять привлечение заемных средств путем заключения договора займа или кредита, а также путем выпуска и продажи облигаций (далее выданные заемные обязательства).

2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в активе и пассиве по строкам 1180 и 1420. В учете временные разницы на счетах ОНА и ОНО отражаются балансовым методом. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом образуются по учету финансово – хозяйственных операций с основными средствами, с арендуемым имуществом (ППА), по арендованным обязательствам, с резервами по сомнительным долгам, финансовым вложениям.

Величина текущего налога на прибыль определяется:
на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.19. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.19.1 Признание доходов

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н.

Аналитический учет доходов и расходов ведется по видам выпускаемой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг с выделением оборотов по реализации товаров, работ, услуг на территории РФ, а также предприятиям холдинга. Описание предмета продажи в документах, оформляемых при реализации, должно осуществляться в соответствии с утвержденным Классификатором продукции.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выручка от реализации работ, услуг.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную

стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Осуществляемый вид деятельности является обычным для организации, если поступления от него составляют не менее 5% от общей суммы выручки, полученной за отчетный период.

Для целей бухгалтерского учета Общество определяет перечень доходов от обычных видов деятельности, в частности:

- от оказания автотранспортных услуг;
- от оказания комплексных видов деятельности транспортными средствами;
- от оказания услуг по прохождению предрейсового и послерейсового медосмотров;
- от оказания услуг по утилизации отходов;
- от оказания услуг по предоставлению стояночных мест;
- от продажи товаров;
- от предоставления имущества в аренду.

2.19.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с реализацией работ, услуг.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Конечный финансовый результат деятельности Общества слагается из финансового результата от обычных видов деятельности, прочих доходов и расходов и формируется на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;

При формировании оценочных обязательств Общество применяет разработанные методики:

- Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам года (13 з/п) и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды начисляются ежемесячно на основании приказа Общества по приведенной стоимости .

- Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных

работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.21 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 040	(329)	-	-	-	(360)	-	-	-	-	-	2 040	(689)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 040	-	-	(329)	-	-	-	-	-	2 040	(329)
в том числе:														
Товарный знак (фирменное название СНТ)	За январь - декабрь 2025 г.	2 040	(329)	-	-	-	(360)	-	-	-	-	-	2 040	(689)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 040	-	-	(329)	-	-	-	-	-	2 040	(329)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2 040	2 040	2 040
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль-ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 040	-	-	2 040	-	-
в том числе:									
Товарный знак (фирменное название СНТ)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 040	-	-	2 040	-	-

3.6. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

По состоянию на «31» декабря 2025г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Проверка элементов амортизации для НМА:

Комиссией по пересмотру элементов амортизации объектов НМА для целей бухгалтерского учета (далее: Комиссией), проанализировав условия использования НМА числящимся на балансе Общества по состоянию на 01.12.2025г, не установлено необходимости в корректировке элементов амортизации объектов НМА. Согласно принятому Комиссией решению: элементы амортизации по объектам НМА оставить в прежних показателях.

Проверка НМА на обесценение

Согласно проведенной инвентаризации и проверке НМА на обесценение по состоянию на 31.12 2025г. признаки обесценения не выявлены.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	810 078	(569 060)	154 449	(69 476)	66 440	(110 036)	-	-	-	-	-	895 051	(612 656)
	За 2024 г.	797 628	(568 256)	53 126	(40 676)	86 145	(86 948)	-	-	-	-	-	810 078	(569 060)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	524 961	(404 016)	125 306	(68 207)	65 176	(93 537)	-	-	-	-	-	582 060	(432 375)
	За 2024 г.	541 334	(419 213)	21 744	(38 117)	83 316	(68 119)	-	-	-	-	-	524 961	(404 016)
Сооружения	За 2025 г.	33 517	(22 603)	7 985	-	-	(2 614)	-	-	-	-	-	41 502	(25 217)
	За 2024 г.	33 635	(21 733)	1 050	(1 168)	1 147	(2 017)	-	-	-	-	-	33 517	(22 603)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	64 969	(39 669)	-	-	-	(5 688)	-	-	-	-	-	64 969	(45 357)
	За 2024 г.	40 515	(31 493)	24 454	-	-	(8 176)	-	-	-	-	-	64 969	(39 669)
Земельные участки	За 2025 г.	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
	За 2024 г.	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	-
Здания	За 2025 г.	170 844	(92 508)	21 069	(385)	380	(7 082)	-	-	-	-	-	191 528	(99 210)
	За 2024 г.	170 844	(86 252)	-	-	-	(6 257)	-	-	-	-	-	170 844	(92 508)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 492	(3 411)	-	-	-	(74)	-	-	-	-	-	3 492	(3 485)
	За 2024 г.	3 492	(3 313)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	3 492	(3 411)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	8 337	(4 776)	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-	8 337	(5 079)
	За 2024 г.	3 825	(3 552)	4 512	-	-	(1 224)	-	-	-	-	-	8 337	(4 776)
Специальная и дорожно-строительная техника	За 2025 г.	1 738	(710)	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-	1 738	(875)
	За 2024 г.	1 405	(1 204)	666	(333)	631	(136)	-	-	-	-	-	1 738	(710)
Прочие основные фонды	За 2025 г.	353	(339)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	353	(345)
	За 2024 г.	353	(334)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	353	(339)
Спецодежда	За 2025 г.	1 681	(1 029)	89	(884)	883	(567)	-	-	-	-	-	886	(713)
	За 2024 г.	2 039	(1 162)	700	(1 058)	1 050	(916)	-	-	-	-	-	1 681	(1 029)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	463 419	(64 018)	210 251	(93 562)	80	(30 776)	-	-	-	580 107	(94 714)
	За 2024 г.	264 664	(49 169)	283 454	(84 699)	31 958	(46 807)	-	-	-	463 419	(64 018)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	425 437	(59 544)	205 374	(93 314)	-	(28 536)	-	-	-	537 496	(88 080)
	За 2024 г.	206 798	(44 578)	280 474	(61 835)	29 568	(44 534)	-	-	-	425 437	(59 544)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	3 667	-	-	(1 211)	-	-	-	3 667	(1 211)
	За 2024 г.	1 204	(1 172)	919	(2 123)	1 626	(454)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	37 982	(4 474)	1 210	(248)	80	(1 029)	-	-	-	38 944	(5 423)
	За 2024 г.	56 662	(3 419)	2 061	(20 741)	764	(1 819)	-	-	-	37 982	(4 474)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	894 865	809 892	795 588
Неамортизируемые основные средства - всего	186	186	186
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	186	186	186

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	57	-	247 765	-	(153)	(247 032)	637	-
	За 2024 г.	3 288	-	321 009	-	(3 986)	(320 254)	57	-
в том числе:									
транспортные средства	За 2025 г.	-	-	237 365	-	-	(237 365)	-	-
	За 2024 г.	-	-	302 129	-	-	(302 129)	-	-
машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 305	-	-	(15 305)	-	-
сооружения	За 2025 г.	-	-	9 667	-	-	(9 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 820	-	-	(2 820)	-	-
спецодежда	За 2025 г.	57	-	733	-	(153)	-	637	-
	За 2024 г.	3 288	-	755	-	(3 986)	-	57	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 054	-	-	(23 054)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 988	-	-	(2 988)	-	-
в том числе:									
транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 988	-	-	(2 988)	-	-
здания	За 2025 г.	-	-	21 069	-	-	(21 069)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения	За 2025 г.	-	-	1 985	-	-	(1 985)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Прочая существенная информация об основных средствах

4.5.1 Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств. Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок и не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.
Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.
Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.
Общество произвело проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств и капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения основных средств и капитальных вложений.

В соответствии с заключенными договорами лизинга в балансе отражено право пользования активами по 52 количествам объектов, балансовая стоимость которых по состоянию на 31.12.2025 года составила 537 497 тыс. рублей. В соответствии с условиями договора, срок аренды составляет 36 месяцев. По окончании договора финансовой аренды Общество выкупает данное имущество по цене, определенной в договоре финансовой аренды (лизинга).

Перечень видов транспортных средств и дорожно-строительной техники, полученных по договорам лизинга, приведен в таблице

N п/п	Наименование ТС	количество	Балансовая стоимость
1	Автобус YUTONG ZK6122H9	1	13933 тыс.руб.
2	Автобус YUTONG ZK6947 H	1	11879 тыс. руб.
3	Автобус YUTONG ZK6128 H	1	14266 тыс.руб.
4	Автомобильный кран КС-55732 на шасси Урал-4320 НЕКСТ	1	14826 тыс.руб.
5	Автомобильный кран КС-55732 на шасси Урал-4320 НЕКСТ	1	14826 тыс.руб.
6	Автомобильный кран КС-55732 на шасси Урал-4320 НЕКСТ	1	14826 тыс.руб.
7	Автоцистерна вакуумная АКН-15 на шасси КАМАЗ 65224	1	12583 тыс.руб.
8	Газель NEXT A22R35	1	3300 тыс.руб.
9	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	5880 тыс.руб.
10	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	5880 тыс.руб.
11	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	5880 тыс.руб.
12	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	5880 тыс.руб.
13	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	6557 тыс.руб.
14	ГАЗ С42А43 САДКО NEXT	1	6557 тыс.руб.
15	ППУ 1600/100 на шасси Урал 4320-6951-72 ППУА УЗСТ 6890-18	1	10754 тыс.руб.
16	ППУ 1600/100 на шасси Урал 4320-6951-72 ППУА УЗСТ 6890-18	1	10754 тыс.руб.
17	ППУ 1600/100 на шасси Урал 4320-6951-72 ППУА УЗСТ 6890-18	1	10754 тыс.руб.
18	АДПМ 12/150 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	10489 тыс.руб.
19	ГПА на шасси КАМАЗ 43502	1	10488 тыс.руб.
20	ГПА на шасси КАМАЗ 43502	1	10488 тыс.руб.
21	ГПА на шасси КАМАЗ 43502	1	9350 тыс.руб.
22	Бульдозер SHANTUI SD16	1	10561 тыс.руб.
23	Бульдозер SHANTUI SD16 без рыхлителя	1	10077 тыс.руб.
24	Аэроход "ХИВУС-10"	1	7816 тыс.руб.
25	НЕФАЗ 4208-34 Вахтовый автобус НЕФАЗ 4208 -31 на шасси КАМАЗ 43118	1	8208 тыс.руб.
26	ГИРД 58498-А0000030 на шасси Урал-4320-4151-81	1	10261 тыс.руб.
27	Автобус вахтовый MPZKA2 (AB) на шасси КАМАЗ-43118	1	10917 тыс.руб.
28	Автобус вахтовый MPZKA2 (AB) на шасси КАМАЗ-43118	1	10917 тыс.руб.
29	Автобус вахтовый MPZKA2 (AB) на шасси КАМАЗ-43118	1	10583 тыс.руб.
30	Автобус вахтовый MPZKA2 (AB) на шасси КАМАЗ-43118	1	10583 тыс.руб.
31	Автобус вахтовый MPZKA2 (AB) на шасси КАМАЗ-43118	1	10583 тыс.руб.

32	Седельный тягач ХАНТ-64820Х	1	12417 тыс.руб.
33	Полуприцеп-тяжеловоз SAAB 9893	1	4125 тыс.руб.
34	АРОК с КМУ ИМ-150N на шасси КАМАЗ-43118	1	11333 тыс.руб.
35	Экскаватор SHANTUI SE215W с мульчером	1	12128 тыс.руб.
36	Экскаватор-погрузчик CUKUROVA 888 XG	1	12417 тыс.руб.
37	Снегоболотоход ТРЭКОЛ ВЕГА Пикап-ВН	1	7850 тыс.руб.
38	Погрузчик фронтальный FOTON LOVOL FL956F	1	5625 тыс.руб.
39	Мастерская передвижная с КМУ АНТ 12-2 УЗСТ 483F-21 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	12900 тыс.руб.
40	ГАЗ-34039-32 Снегоболотоход	1	6217 тыс.руб.
41	Мастерская передвижная с КМУ АНТ 12-2 УЗСТ 483F-21 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	12900 тыс.руб.
42	Мастерская передвижная с КМУ АНТ 12-2 УЗСТ 483F-21 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	12900 тыс.руб.
43	Снегоболотоход ХИЩНИК-3930-А	1	8041 тыс.руб.
44	Снегоболотоход ТРЭКОЛ ХАСКИ-ВН	1	9933 тыс.руб.
45	Кран-манипулятор (бортовой) с КМУ АНТ 22-2 на шасси SHACMAN SX32586V385	1	14625 тыс.руб.
46	Кран-манипулятор (бортовой) с КМУ АНТ 22-2 УЗСТ 483В-30 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	13317 тыс.руб.
47	Кран-манипулятор (бортовой) с КМУ АНТ 22-2 УЗСТ 483В-30 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	13317 тыс.руб.
48	Кран-манипулятор (бортовой) с КМУ АНТ 22-2 УЗСТ 483В-30 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	13317 тыс.руб.
49	Кран-манипулятор (бортовой) с КМУ АНТ 22-2 УЗСТ 483В-30 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	13317 тыс.руб.
50	ППУ 1600/100 УЗСТ 6890-18 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	10054 тыс.руб.
51	ППУ 1600/100 УЗСТ 6890-18 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	10054 тыс.руб.
52	ППУ 1600/100 УЗСТ 6890-18 на шасси УРАЛ 4320-72 NEXT	1	10054 тыс.руб.
ИТОГО:			537497 тыс.руб.

В составе ППА учитываются земельные участки. Договоры на аренду земли заключены, со сроком аренды земельных участков до 2072 года, территориальное местонахождение земельных участков: ХМАО-Югра г. Урай, ХМАО-Югра г.Советский.

4.5.2 Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль - 24 046 тыс. руб. убыток - 657 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль - 12 078 тыс. руб. убыток - 1 425 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
66 844 тыс. руб. из.них: Здания – 57 905 тыс.руб. Сооружения – 696 тыс.руб. Транспортные средства – 7 345 тыс.руб. Машины и оборудование – 111 тыс.руб. Земельные участки – 787 тыс.руб.	104 091 тыс. руб. Здания – 67 154 тыс.руб. Сооружения – 696 тыс.руб. Транспортные средства – 6 015 тыс.руб. Машины и оборудование – 29 557 тыс.руб. Земельные участки – 669 тыс.руб.	103 486 тыс. руб. Здания – 66 146 тыс.руб. Сооружения – 696 тыс.руб. Транспортные средства – 6 418 тыс.руб. Машины и оборудование – 29 557 тыс.руб. Земельные участки – 669 тыс.руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	89 654	-	-	-	-	-	-	-	89 654	-
	За январь - декабрь 2024 г.	71 859	-	17 796	-	-	-	-	-	89 654	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал	За январь - декабрь 2025 г.	66 025	-	-	-	-	-	-	-	66 025	-
	За январь - декабрь 2024 г.	66 025	-	-	-	-	-	-	-	66 025	-
Займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	23 629	-	-	-	-	-	-	-	23 629	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 833	-	17 796	-	-	-	-	-	23 629	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	255 000	-	-	(165 000)	-	-	-	-	90 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	429 252	-	-	(174 252)	-	-	-	-	255 000	-
в том числе:											
Займы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	255 000	-	-	(165 000)	-	-	-	-	90 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	429 252	-	-	(174 252)	-	-	-	-	255 000	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	344 654	-	-	(165 000)	-	-	-	-	179 654	-
	За январь - декабрь 2024 г.	501 111	-	17 796	(174 252)	-	-	-	-	344 654	-

5.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

ООО «Урайское УТТ» в 2010 году участвовало в создании дочернего общества ООО «Нефтедорстрой» в г. Урае, с долей участия 0,1% (1 000 рублей), с оплатой уставного капитала путем вклада денежных средств в сумме 1 000 рублей. Данная сумма отражена в разделе 1 баланса по строке 1170 «Финансовые вложения». В 2018 году участвовало в создании дочернего общества ООО «АРП» в г. Урае, с оплатой уставного капитала путем вклада денежных средств в сумме 6 000 рублей. Данные суммы отражены в разделе 1 баланса по строке 1170 «Финансовые вложения».

Сумма финансовых вложений в виде не денежного вклада (имущества) в ООО «Нефтедорстрой» составила 66 019 тысяч рублей. Данная сумма отражена в разделе 1 баланса по строке 1170 «финансовые вложения».

По этой же строке отражены предоставленные ООО «АРП» займы на срок 84 месяца в размере 5 833 тысяч руб. и на срок 61 месяц в размере 17 796 тысяч рублей.

Итого по строке баланса 1170 «финансовые вложения» отражено- 89 654 тысяч рублей.

В течение 2025г. Общество предоставляло свободные денежные средства по заключенным договорам срочного вклада в пользование ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО «СБЕРБАНК» и АО «АЛЬФА-БАНК» под процент.
Сумма дополнительного дохода от процентов АО «АЛЬФА-БАНКА» за 2025 год составила 13 976 тыс. руб., от процентов ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ПАО «СБЕРБАНК» за 2025 год составила 24 142 тыс. рублей.
Итого сумма дополнительного дохода от процентов составила за 2025 год 38 119 тыс. руб. отражено по стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. депозиты со сроком размещения свыше 3-х месяцев отсутствуют.

Таким образом, в бухгалтерской отчетности остаток по строке 1240 «Финансовые вложения» раздела 2 Баланса на 31.12.2025 года составляет 90 000 тыс. руб., в т.ч. предоставленные займы:

- ООО «Дорстройсервис» в размере 90 000 тыс. руб.

Информации по долговым финансовым вложениям организации в случае неисполнения обязательств заемщика по сумме основного долга, процентам и т.п. Общество не имеет.

Проведена инвентаризация финансовых вложений, признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		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.	67 449	-	2 752 951	(2 760 784)	-	-	X	X	59 616	-
	За 2024 г.	58 053	-	2 140 240	(2 130 844)	-	-	X	X	67 449	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 363	-	15 519	(20 463)	-	-	-	-	8 419	-
	За 2024 г.	6 828	-	14 345	(7 810)	-	-	-	-	13 363	-
Топливо	За 2025 г.	27 606	-	183 407	(200 975)	-	-	-	-	10 038	-
	За 2024 г.	23 812	-	204 764	(200 970)	-	-	-	-	27 606	-
Тара и тарные материалы	За 2025 г.	12	-	18	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	11	-	71	(70)	-	-	-	-	12	-
Запасные части	За 2025 г.	13 479	-	52 738	(42 583)	-	-	-	-	23 634	-
	За 2024 г.	9 333	-	32 063	(27 917)	-	-	-	-	13 479	-
Прочие материалы	За 2025 г.	368	-	23	(39)	-	-	-	-	352	-
	За 2024 г.	341	-	160	(133)	-	-	-	-	368	-
Строительные материалы	За 2025 г.	3 879	-	2 191	(5 352)	-	-	-	-	718	-
	За 2024 г.	3 024	-	2 250	(1 395)	-	-	-	-	3 879	-
Спецодежда	За 2025 г.	6 533	-	5 224	(5 093)	-	-	-	-	6 664	-
	За 2024 г.	3 833	-	4 957	(2 257)	-	-	-	-	6 533	-
Расходные материалы для производственных нужд	За 2025 г.	-	-	5 079	(5 079)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 891	(2 891)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	1 174	-	35	(1 196)	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	10	-	1 168	(4)	-	-	-	-	1 174	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	2 326 690	(2 326 690)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 702 717	(1 702 717)	-	-	-	-	-	-
Авансы по приобретенным запасам	За 2025 г.	1 035	-	162 027	(153 314)	-	-	-	-	9 748	-
	За 2024 г.	10 861	-	174 854	(184 680)	-	-	-	-	1 035	-

6.2. Прочая существенная информацияо запасах

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

6.2.2 В Таблицах № 6.1 раскрыта информация о балансовой стоимости, структуре и движении запасов за 2025год и за 2024год.

Анализируя данные приведенные в Таблице №6.1, в целом наблюдаемс нижение уровня показателя в суммовом выражении на конец отчетного периода по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на - 7833 тыс.руб.

Проверка запасов на обесценение .

Для исключения скопления неликвидных остатков ТМЦ на складах, Обществом в течение отчетного периода проводились инвентаризации, в том числе с целью проверки запасов на обесценение. По итогам данных мероприятий были выявлены ТМЦ (б/у: запасные части и материалы) с признаками потери ими своих первоначальных качеств (поломки, трещины и т.п.).

При оценке этих ТМЦ, представленных для определения на способность их в дальнейшем приносить экономические выгоды Обществу, инвентаризационной Комиссией установлена их полная непригодность для какого-либо дальнейшего использования. Таким образом, Комиссией не выявлено необходимости для создания резерва под обесценение этих запасов и согласно итогам проведенных инвентаризаций, неликвидные запасы, не пригодные к дальнейшему использованию (продаже) были списаны с балансового учета.

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело годовую инвентаризацию запасов.
По состоянию на 31.12.2025г. Общество произвело анализ признаков обесценения запасов, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. Признаков обесценение не выявлено.
Недостачи , выявленные при инвентаризации 2025 года составили 1 223 тыс. рублей, которые были предьявлены работникам Общества.
Общая выручка от продажи материалов на сторону в 2025 году составила 44 372 тыс. руб. с учетом НДС, в 2024 г. – 24 943 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	406 621	(865)	5 161 641	-	(4 817 324)	-	(94 751)	-	750 938	(95 616)
	За 2024 г.	272 095	(865)	2 967 088	-	(2 832 562)	-	-	-	406 621	(865)
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	283 718	(257)	3 532 176	-	(3 236 809)	-	(95 226)	-	579 085	(95 483)
	За 2024 г.	194 223	(257)	2 290 202	-	(2 200 706)	-	-	-	283 718	(257)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы	За 2025 г.	17 089	-	168 222	-	(178 627)	-	-	-	6 684	-
	За 2024 г.	11 030	-	112 520	-	(106 461)	-	-	-	17 089	-
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	26 186	-	349 294	-	(375 477)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	24 960	-	194 905	-	(193 679)	-	-	-	26 186	-
сальдо по ЕНС	За 2025 г.	-	-	683 276	-	(620 429)	-	-	-	62 847	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	-	274	-	(272)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	25	-	181	-	(179)	-	-	-	27	-
расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	108	-	11 856	-	(11 804)	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	95	-	9 978	-	(9 965)	-	-	-	108	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	422	-	3 838	-	(3 331)	-	-	-	929	-
	За 2024 г.	1 362	-	5 032	-	(5 972)	-	-	-	422	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 767	(608)	230 043	-	(229 930)	-	475	-	3 880	(133)
	За 2024 г.	9 597	(608)	189 572	-	(195 402)	-	-	-	3 767	(608)
расходы будущих периодов	За 2025 г.	357	-	-	-	(136)	-	-	-	221	-
	За 2024 г.	508	-	354	-	(505)	-	-	-	357	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	207	-	32 405	-	(30 662)	-	-	-	1 950	-
	За 2024 г.	2 172	-	34 971	-	(36 936)	-	-	-	207	-
авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	74 516	-	143 294	-	122 660	-	-	-	95 150	-
	За 2024 г.	27 858	-	120 395	-	73 737	-	-	-	74 516	-
расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	224	-	6 963	-	(7 187)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	265	-	8 978	-	(9 019)	-	-	-	224	-
Итого	За 2025 г.	406 621	(865)	5 161 641	-	(4 817 324)	-	(94 751)	X	750 938	(95 616)
	За 2024 г.	272 095	(865)	2 967 088	-	(2 832 562)	-	-	X	406 621	(865)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	95 616	95 483	865	257	865	257
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	95 483	95 483	257	257	257	257
прочая	133	-	608	-	608	-

7.3 Прочая существенная информация о дебиторской задолженности

7.3.1 По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация расчетов и обязательств. В результате проведения инвентаризации обнаружена задолженность, непогашенная в сроки, за возмещение причиненного ущерба в размере 226 тыс. руб., в связи с чем, создан резерв. Так же в связи с обстоятельствами, создавшимися после отчетной даты, связанные с неопределенностью по отсрочке платежей и индексации тарифов, основным заказчикам, создан резерв в размере 95 390 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в сумме 95 616 тыс.руб., отражен на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам".

7.3.2 Основные покупатели и заказчики

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Сумма задолженности
	2025	2024
ООО «Вест Сибирия сервис»	-	608
ООО «УНГС»	-	257
ООО «ЛУКОЙЛ Западная-Сибирь»	81 613	-
ООО НК «ЮГРАНЕФТЕПРОМ»	13 777	-
Богунов А.А.	66	-
Соловьев С.В.	67	-
Чемшит А.С.	93	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	413 606	3 668 764	-	(3 447 251)	-	-	654 186
	За 2024 г.	299 557	3 005 570	-	(2 880 199)	-	-	413 606
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	154 895	2 124 622	-	(2 020 700)	-	-	258 817
	За 2024 г.	98 978	1 416 719	-	(1 360 802)	-	-	154 895
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	За 2025 г.	20 253	13 352	-	(22 320)	-	-	11 285
	За 2024 г.	29 254	21 223	-	(30 224)	-	-	20 253
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 708	99 357	-	(92 204)	-	-	13 861
	За 2024 г.	6 064	510 605	-	(509 961)	-	-	6 708
кредитырасчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	58 171	592 122	-	(572 921)	-	-	77 372
	За 2024 г.	53 760	381 095	-	(376 684)	-	-	58 171
расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	15 728	169 114	-	(157 140)	-	-	27 702
	За 2024 г.	14 570	130 880	-	(129 722)	-	-	15 728
расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33 841	592 731	-	(562 532)	-	-	64 040
	За 2024 г.	29 416	461 074	-	(456 649)	-	-	33 841
расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов: обязательства по аренде	За 2025 г.	121 898	76 128	-	-	-	-	198 026
	За 2024 г.	65 720	56 178	-	-	-	-	121 898
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 112	20 405	-	(19 434)	-	-	3 083
	За 2024 г.	1 742	16 474	-	(16 104)	-	-	2 112
Итого	За 2025 г.	413 606	3 668 764	-	(3 447 251)	-	X	654 186
	За 2024 г.	299 557	3 005 570	-	(2 880 199)	-	X	413 606

8.2. Просроченные обязательства отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 740	142 374	(114 086)	(13 396)	37 632
	За 2024 г.	24 160	86 951	(79 001)	(9 370)	22 740
в том числе:						
Взносы на 13-ю з/п	За 2025 г.	-	9 391	(7 840)	(1 551)	-
	За 2024 г.	-	5 402	(2 966)	(2 436)	-
Резерв на 13-ю з/п	За 2025 г.	-	27 185	(25 958)	(1 227)	-
	За 2024 г.	-	12 963	(9 712)	(3 251)	-
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	22 740	105 798	(80 288)	(10 618)	37 632
	За 2024 г.	24 160	68 586	(66 323)	(3 683)	22 740

8.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

8.4.1 На 31.12.2025 проведена инвентаризация кредиторской задолженности. С истекшим сроком исковой давности задолженности нет, списания не было.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности отражена в разделе 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу**.**

Структура краткосрочных обязательств

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Сумма задолженности
	2025	**2024**
ИП Ковач М.Н.	21 745	12 196
ИП Кучин С.И.	7 566	7 650
ИП Наянов А.А.	8 797	6 491
ИП Шоломицкий Н.С.	5 858	3 937
ООО «КАРБОН»	6 785	7 300
ООО «Север Авто»	10 706	7 392
АО «Спецнефтетранс»	59 095	21 905
ООО «ТРАНСЛАЙН»	26 981	18 083

8.4.2 **Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения**

На 31.12.2025г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 37 632 тыс. руб.	На 31.12.2024г. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 22 740 тыс.руб.

По итогам инвентаризации было скорректировано оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков в 2025 году на сумму 20 964 тыс. рублей, которая учтена в составе прочиз доходов.
В 2024 году сумма оценочного обязательства от предстоящих расходов на оплату отпусков списана в прочие доходы составила 9 370 тыс. рублей.

8.4.3 **Займы и кредиты в 2024 и 2025 гг. не выдавались.**

9. Обеспечения обязательств

9.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

В 2025 году у Общества нет каких-либо обязательств, связанных с поручительством и гарантией.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	233 054	221 841
Затраты на оплату труда	498 913	387 265
Отчисления на социальные нужды	143 464	112 486
Амортизация	141 172	104 516
Прочие затраты	1 488 903	937 586
Итого по элементам	2 505 506	1 763 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 160	(1 164)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 506 666	1 762 530

Пояснения по существенным статьям отчетноста о Финансовых результатах

10.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

(тыс. руб)

Наименование показателей	2025 г.	2024 г.
услуг автотранспорта	2 823 893	1 831 396
аренда	24 529	23 935
Оказание услуг на проведение осмотров технического состояния автотранспортных средств	973	902
от дежурства технологического транспорта	21 742	14 392
Оказание услуг на проведению предрейсовых медицинских осмотров	940	1 019
Итого:	**2 872 077**	**1 871 644**

10.2 Себестоимоть проданных товаров, продукции, работ, услуг

(тыс. руб)

Наименование показателей	2025 г.	2024 г.
услуг автотранспорта	2 299 027	1 646 263
аренда	17 726	7 628
прочих услуг	6	4
Итого:	**2 316 759**	**1 653 895**

10.3 Управленческие расходы

(тыс. руб)

Наименование расхода	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	63 136	35 187
Расходы на информационно-консультационные услуги	1 430	380
Амортизация	690	371
Прочие	123 496	73 865
Итого:	**188 752**	**109 803**

10.4. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Доход/расход от реализации основных средств	26 331	3 158	14 622	6 263
Доход/расход от реализации материалов	36 990	34 066	20 900	19 178
Доход от ликвидации основных средств	233		2 273	
доход в виде финансирования за счет средств ФСС	601	-	746	-
регулирование резерва по годовой премиальной выплате	10 618	-	-	-
регулирование резерва на оплату отпусков	10 347	-	9 370	-
регулирование резерва по сомнительным долгам	62 955	160 603	-	-
Доход от возмещения причинённых убытков	1 630		531	-
Агентское вознаграждение	9 267		-	
Доходы/расходы по текущей деятельности		819	404	2 649
Судебные издержки		66		3 167
Услуги банка		131		373
Списание недостачи		714		2 262
Выплаты социального характера работникам списочного состава, содержание ЖКХ, соц. Культ сферы, проведение различных социально-культурных мероприятий.	-	28 319	-	12 590
Расходы в виде штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств	-	2 940	-	2 554
Выплата членам совета директоров	-	9 210	-	9 648
Итого:	**158 972**	**240 026**	**48 846**	**58 684**
Доходы от участия в других организациях	**188 048**	**-**	**170 867**	**-**

10.5 Проценты к получению и уплате

(тыс. руб)

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Проценты к получению	**38 299**	**15 687**

Проценты по депозитам	38 299	15 687
Проценты к уплате	**50 968**	**32 654**
Проценты по договорам лизинга (аренды)	50 968	32 654

10.6. Налог на прибыль

Сумма условного налогового дохода за отчетный год, составила 115 223 тыс. руб. (2024 г. – 50 402 тыс. руб.). Сумма постоянного налогового расхода, в целях определения налога на прибыль, составила 27 859 тыс. руб. (2024 г. – 1 763 тыс. руб.). Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении выплат социального характера и других расходов непроизводственного характера, а также сумм полученных дивидендов от ООО «Нефтедорстрой».

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении списания убытков от реализации основных средств и оценочных обязательств в виде создания резерва на оплату отпусков, арендных обязательств и ППА.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, расходов будущих периодов и учета спецодежды, арендных обязательств и ППА.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке (по мере предъявления расчетных документов).

Учет расходов и доходов в целях исчисления налога на прибыль ведется в соответствии со ст.271, 272 НК РФ (применяется метод начисления).

Согласно ст.313, 314 НК РФ Обществом применяются регистры налогового учета, регулирующие факт расхождения данных бухгалтерского и налогового учета.

Факт расхождения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль по данным бухгалтерского и налогового учета подтвержден регистрами налогового учета.

В течение 2025 отчетного года налог на прибыль начислялся и перечислялся с учетом местонахождения общества в МРИ ФНС России № 2 по ХМАО-Югре по ставке 25%, в МЕЖРАЙОННУЮ ИФНС РОССИИ № 2 ПО ЯМАЛО-НЕНЕЦКОМУ АВТОНОМНОМУ ОКРУГУ по итогам года Обществом применена ставка 17%. В 2024 году налог на прибыль начислялся и перечислялся также с учетом местонахождения. По ХМАО-ЮГРЕ ставка составляла 20%, по ЯНАО 17% .

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 451 544 тыс. руб. (2024 г. – 228 460 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 109 225 тыс. руб. (2024 г. – 36 745 тыс. руб.).

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль тыс. руб.*25%	115 223	50 402
Постоянный налоговый расход (доход)	27 859	1 763
Текущий налог на прибыль	(109 225)	(36 745)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	21 861	(11 894)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(77406)
Изменение отложенных налоговых активов	-	60 622
Прочее	8 946	4890
Налог на прибыль	(87 364)	(48 639)

Отложенные налоговые обязательства	1420	163 043	140 097	62 691
Отложенные налоговые активы	1180	137 760	92 953	32 331

Расшифровка изменений
отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				признано	погашено	
Отложенные налоговые обязательства - всего		За 2025 г.	140 097	(38 605)	61 551	163 043
		За 2024 г.	62 691	(118 327)	195 733	140 097
	в том числе:					
	Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	214	(214)		-
	Нематериальные активы	За 2025 г.	428	(157)	67	338
		За 2024 г.	-	-	428	428
	Основные средства	За 2025 г.	130 320	-	61 484	162 705
		За 2024 г.	20 439	(11 474)	121 355	130 320
	Финансовые вложения	За 2025 г.	9 349	(9 349)	-	-
		За 2024 г.	7 479	-	1 870	9 349
	Арендные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-
		За 2024 г.	34 559	(106 639)	72 080	-
Отложенные налоговые активы - всего		За 2025 г.	(92 953)	(86 684)	41 877	(137 760)
		За 2024 г.	(32 331)	(109 196)	48 573	92 953
	в том числе:					
	Основные средства	За 2025 г.		(1 002)	379	(624)
		За 2024 г.				
	Оценочные обязательства и резервы	За 2025 г.	(5 685)	(9 160)	5 437	(9 408)
		За 2024 г.	(3 866)	(15 821)	14 001	(5 685)
	Резервы сомнительных долгов	За 2025 г.	(216)	(23 904)	216	(23 904)
		За 2024 г.	(138)	(78)		(216)
	Арендные обязательства	За 2025 г.	(87 052)	(52 618)	35 845	(103 824)
		За 2024 г.	(28 327)	(93 297)	34 572	(87 052)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	601	746
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	601	746

11.2 Прочая существенная информация о государственной помощи

В 2025 г произведено возмещение расходов на приобретение спецодежды за счет средств Социального фонда России (СФР) как финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма.

Подробный перечень приобретенных средств индивидуальной защиты представлен в таблице:

Наименование СИЗ	Обоснование приобретения	Количество (шт)	Сумма (тыс. руб.)

Костюм для защиты от искр и брызг расплавленного металла и металлической окалины	Приказ Минтруда соцзащиты РФ от 29 октября 2021г. № 767н Прил.№ 1 п. 5240	5	74
Костюм для защиты от механических воздействий (истирания)	Приказ Минтруда соцзащиты РФ от 29 октября 2021г. № 767н Прил.№ 1 п. 783	101	335
Обувь специальная для защиты от механических воздействий (ударов)	Приказ Минтруда соцзащиты РФ от 29 октября 2021г. № 767н Прил.№ 1 п. 2214	28	102
Обувь специальная для защиты от механических воздействий (ударов)	Приказ Минтруда соцзащиты РФ от 29 октября 2021г. № 767н Прил.№ 1 п. 2121	16	58
Обувь специальная для защиты от механических воздействий (ударов)	Приказ Минтруда соцзащиты РФ от 29 октября 2021г. № 767н Прил.№ 1 п. 4337	9	33
ИТОГО:		159	601

12. Иная информация

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Урайское управление технологического транспорта»
Сокращенное наименование
ООО «Урайское УТТ»
Юридический адрес
628285, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Урай, ул. Ивана Шестакова, подъезд 29
Фактический адрес Общества:
628285, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Урай, ул. Ивана Шестакова, подъезд 29
Дата государственной регистрации
ООО «Урайское УТТ» зарегистрировано 29.01.2008 года в МРИ ФНС России № 2 по ХМАО-Югре за основным государственным номером (ОГРН) 1157746314660
ИНН: 8606012665
КПП: 860601001

Численность сотрудников Общества составила 457 человек на 31.12.2025 г., 426 человек на 31.12.2024 г. и 453 человека на 31.12. 2023 г.

Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:
- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – Директор.

Совет директоров Общества:

Габдуллин Р.Ф. – Председатель совета директоров Общества, Генеральный директор АО «Спецнефтетранс»,
Коршунов А.В. – Начальник юридического отдела АО «Спецнефтетранс»;
Александров С.А. – Заместитель генерального директора по экономике АО«Спецнефтетранс»;
Хакимов Е.Х. – Директор ООО «Урайское УТТ»
Бабин С.А. – Главный инженер ООО «Урайское УТТ»

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Хакимов Евгений Халилович.

Участником Общества (доля собственности в УК 100%) является АО «Спецнефтетранс».

12.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**	**Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями**
На 31 декабря 2023 г.	**700 258**	**66 025**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	**700 258**	**66 025**	
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	**700 258**	**66 025**	

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию

на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 66 025 тыс.руб.

В 2025 году было произведено распределение остатка прибыли за 2024 год в сумме 68 958 тыс. руб. и за первое полугодие 2025 года в сумме 119 090 тыс.руб. (2024 год: распределение остатка прибыли за 2023 год в сумме 71 621 тыс. руб. и за первое полугодие 2024 года в сумме 99 246 тыс.руб.).

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	700 258	700 258	700 258
Чистые активы, тыс. руб.	868 281	843 701	908 511
Соотношение, в %	123,99	120,48	129,74

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 123,99 раза превышают уставный капитал.

12.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено следующее распределение прибыли:
- за 2024 год в сумме 140 000 тыс. руб., (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 178 289 тыс. руб.).
- за 1 полугодие 2025 года в сумме 200 000 тыс.руб. (за 1 полугодие 2024 года в сумме 85 000 тыс.руб.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

<u>Связанными сторонами - юридическими лицами являются:</u>

- АО «Спецнефтетранс» - Участник Общества (доля собственности в УК 100%);
- ООО «Нефтедорстрой» - дочернее Общество ООО «Урайское УТТ» (доля участия в УК-76,3%).
- ООО «АРП» - дочернее Общество ООО «Урайское УТТ» (доля участия в УК-60%).
- ООО «Когалымское УТТ»- дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%).
- ООО «Лангепасское УТТ» - дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%).
- ООО «АТП-СНТ» - дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%).
- ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС» - дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%).
- ООО «Покачевское УТТ» - дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%)

- ООО «ДТК-Ямал» - дочернее Общество АО «Спецнефтетранс» (доля участия в УК-100%)

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

• дочерние организации – подконтрольные Организации, в которых Организация прямо или косвенно владеет более 50% прав голоса, а также организации, в которых по предложению Организации избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами, произведенными в 2025 году:

Организацией в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Покупатели и заказчики:						
ООО «АРП»	поставка товара, аренда имущества, транспортные услуги, услуги по мойке АТС, субаренда земельного участка	14 411	3 607	6 148	11 870	Цена договорная, условие расчетов–срок 30 дней с момента отгрузки

ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС»	Услуги по проведению XI региональной Спартакиады работников дочерних Обществ АО "Спецнефтетранс"	-	2 114	2 114	-	Цена договорная, условие расчетов– срок 45 дней с момента отгрузки
ООО «Когалымское УТТ»	Услуги по проведению XI региональной Спартакиады работников дочерних Обществ АО "Спецнефтетранс", аренда	433	4 662	4 742	353	Цена договорная, условие расчетов– срок 45 дней с момента отгрузки
ООО «Лангепасское УТТ»	Услуги по проведению XI региональной Спартакиады работников дочерних Обществ АО "Спецнефтетранс", аренда	40	2 303	2 343	-	Цена договорная, условие расчетов–срок 45 дней с момента отгрузки
ООО «Нефтедорстрой»	Услуги по проведению XI региональной Спартакиады работников дочерних Обществ АО "Спецнефтетранс", поставка товара, транспортные услуги, аренда земельного участка, услуги по стоянке транспортных средств	313	10 646	6 859	4 100	Цена договорная, условие расчетов–срок 45 дней с момента отгрузки
ООО «Покачевское УТТ»	Услуги по проведению XI региональной Спартакиады работников дочерних Обществ АО "Спецнефтетранс", аренда	-	2 078	2 071	7	Цена договорная, условие расчетов–срок 45 дней с момента отгрузки
Авансы выданные:						
АО «Спецнефтетранс»	Лизинг	74 516	143 294	122 660	95 150	Цена договорная
Займы выданные:						

ООО «ДОРСТРОЙСЕРВИС»	займ	255 000		165 000	90 000	Цена договорная, срок 31.12.2025
	проценты по займу	811	156		967	Цена договорная, срок 31.12.2025

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «АРП»	поставка товара, услуги хранения, услуги по ТО и ремонту транспортных средств	3 206	48 530	51 736	-	Цена договорная, условие расчетов–срок 30 дней с момента отгрузки
ООО «АТП-СНТ»	Транспортные услуги	-	165	165	-	Цена договорная, условие расчетов–срок 5 дней с момента отгрузки
ООО «ДТК-Ямал»	поставка товара	463	3 353	3 425	391	Цена договорная, условие расчетов–срок 15 дней с момента отгрузки
ООО «Нефтедорстрой»	субаренда земельного участка, услуги по стоянке транспортных средств	260	1 414	1 128	546	Цена договорная, условие расчетов–срок 15 дней с момента отгрузки
АО «Спецнефтетранс»	Лизинг, поставка товара, агентское вознаграждение, товарный знак, информационно—консультационные услуги	21 905	364 293	327 103	59 095	Цена договорная

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

В 2025 году между организациями, являющимися связанными сторонами, производились операции по продажам и оказанию услуг в соответствии с заключенными договорами.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи своих услуг, товара связанным сторонам представлена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	**2025**	**2024**
ООО «Нефтедорстрой» г. Урай	10646	2 596
ООО «Когалымское УТТ» г. Когалым	4 662	2 598
ООО «Лангепасское УТТ»	2 303	483
ООО «АРП» г. Урай	3 607	8 754
ООО «Дорстройсервис»	2 114	-
ООО «Покачевское УТТ»	2 078	-
ИТОГО:	**25 410**	**14 431**

Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами Обществу представлена в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	**2025**	**2024**
АО «Спецнефтетранс» г. Москва	364 293	194 442
ООО «АРП» г. Урай	48 530	102 241
ООО «АТП-СНТ»	165	24
ООО «Нефтедорстрой» г. Урай	1414	406
ООО «Когалымское УТТ» г. Когалым	-	5
ООО Лангепасское УТТ»	-	2 365
ООО «ДТК-Ямал»	3 353	-
ИТОГО:	**417 755**	**299 483**

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 существует задолженность Общества перед связанными сторонами в сумме 60 032 тыс. рублей, образовавшаяся в декабре 2025 г. и подлежащая оплате согласно договорам в январе 2026г.

Данные о задолженности, представлены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность Общества	**60 032**
ООО «ДТК-Ямал»	391
АО «Спецнефтетранс» г. Москва	59 095
ООО «Нефтедорстрой» г. Урай	546

По состоянию на 31 декабря 2025 года существует задолженность связанных сторон перед Обществом, образовавшаяся в декабре 2025 г. и подлежащая оплате согласно договорам в январе 2026 г., в сумме 16 330 тысяч рублей

Данные о задолженности, представлены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность Общества	**16 330**
ООО «Лангепасское УТТ»	-
ООО «АРП» г. Урай	11 870
ООО «Когалымское УТТ»	353
ООО «Нефтедорстрой» г.Урай	4100
ООО «Покачевское УТТ»	7

Форма расчетов со связанными сторонами – перечисление денежных средств на расчетный счет. Вся задолженность подтверждена актами сверок по состоянию на 31.12.2025 г.

Существенная информация о движении денежных средств между связанными лицами.

Основные потоки денежных средств осуществлялись:

ООО «Нефтедорстрой» г. Урай по договорам за аренду движимого и недвижимого

имущества в сумме 1 276 тысяч рублей, за оказание услуг транспорта в сумме 316 тыс. руб,, аренде земли 71 тыс. руб., за поставку ГСМ 1 229 тыс. руб., за ремонтные работы 3 967 тыс. руб. В 2025 году от дочернего общества ООО «Нефтедорстрой» на основании Протокола № б/н годового общего собрания Участников ООО «Нефтедорстрой» от 04.04.2025г. получены дивиденды в сумме 69 958 тыс. руб.

В 2025 году от дочернего общества ООО «Нефтедорстрой» на основании Протокола внеочередного общего собрания Участников ООО «Нефтедорстрой» от 29.08.2025 получены дивиденды в сумме 119 090 тыс. руб.

ООО «Когалымское УТТ» г. Когалым по договорам за аренду движимого имущества в сумме 4 742 тысяч рублей.

ООО «Лангепасское УТТ» за аренду транспортных средств в сумме 2 343 тыс. руб.

ООО «Покачевское УТТ» за оказание транспортных услуг в сумме 2 071 тысячи рублей.

ООО «АРП» г. Урай по договорам за аренду движимого и недвижимого имущества в сумме 6 148 тыс. рублей.

АО «Спецнефтетранс» г. Москва

По итогам 2024 года Общество осуществило выплату дивидендов участнику в размере 140 000 тыс. руб., по результатам работы за 1 полугодие 2025 года выплата составила 200 000 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанные стороны – физические лица

Связанными сторонами являются члены Совета директоров Общества и работники основного управленческого персонала, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо, резидент РФ, косвенно владеющий более 25% в капитале. Согласие бенефициарного владельца на раскрытие его персональных данных не получено.

Бенефициарному владельцу и членам Совета директоров в отчетном периоде займы и кредиты Обществом не предоставлялись, иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, главный инженер, главный бухгалтер, заместитель директора по производству**,** наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Основному управленческому персоналу Общества осуществлялись выплаты вознаграждений, предусмотренных условиями трудовых договоров.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	21 778	22 150
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения		
В совокупности догосрочных и кратколсрочных вознаграждений	21 778	22 150

	2025 г. в тыс. руб.	2024 г. в тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск), в том числе:	21 778	22 150
- оплата труда	18 776	19 465
- отпускные выплаты	1 719	1 559
- премии по итогам работы	327	198
- единовременные вознаграждения	587	670
- доходы в натуральной форме	58	19
- иные выплаты (компенсации, оплата больничных листов)	311	239
Итого вознаграждения	21 778	22 150

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Все вознаграждения являются краткосрочными.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Основному управленческому персоналу в отчетном периоде займы не предосталялись.

Иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12.6. Существенная информация по движению денежных средств

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
ПОСТУПЛЕНИЯ всего, в т.ч.	**2 664 345**	**1 808 673**
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг, в т.ч.:	**2 601 977**	**1 768 216**
Транспортные услуги	2 586 093	1 762 393
Доходы по текущей деятельности	11 610	2 448
Реализация товаров	604	3 375
Услуги по ремонту АТС	3 670	-
Арендные платежи	**26 309**	**23 393**
Проценты по депозитам (займам)	**35 729**	**16 650**
Прочие поступления, в т.ч:	**330**	**414**
Возврат неиспользованных командировочных расходов	330	414
ПЛАТЕЖИ всего, в т.ч.	**2 291 432**	**1 498 696**
Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, выполненне работы, оказанные услуги	-1 310 922	-812 039
В связи с оплатой труда работников	-711 718	-582 856
Процентов по долговым обязательствам	-50 969	-33 060
Налога на прибыль организаций	-89 332	-37 971
Прочие налоги и госпошлины	-7 087	-7 207
Расчеты с подотчетными лицами	-11 002	-9 822
Расчеты по прочим операциям	-1 548	-1 638
Расчеты по претензиям	-2 697	-641
Услуги банка	-197	-485
Остаток на сальдо ЕНС	-62 847	-
Расходы по текущей деятельности	-43 113	-12 977

Структура денежных средств по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества:

Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Расчетный счет	137919	92531	2
Спесчета и т.д.			95109
ИТОГО	137919	92531	95111

12.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

12.8. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

12.9. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде не происходило.

12.11. Сведения о проведении контролируемых сделок

В 2025г. контролируемые сделки не осуществлялись.

12.12. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало своей деятельности.

12.13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде не происходило.

12.14. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

- Финансовые риски

- Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

Общество не ведет операции в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими

рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность

Директор Е.Х. Хакимов

16.03.2026г

МП