ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «АвтодорМост» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «АвтодорМост» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Акционерное общество "АвтодорМост" (в дальнейшем именуемое также «Общество»)

Сокращенное наименование АО "АвтодорМост"

Сведения о регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 07 июня 2013года Межрайонной ИФНС № 8 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу как Открытое акционерное общество "АвтодорМост" Свидетельство о государственной регистрации серия 29 № 002101701.

В соответствии с пунктом 7 статьи 3 Федерального закона «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» от 05.05.2014г. №99-ФЗ, 31 марта 2016 года общим собранием акционеров (Протокол № 2 от 31.03.2016) принято решение об изменении наименования Открытого акционерного общества «АвтодорМост», с внесением изменений в Устав Общества.

Согласно новой редакции Устава Общества:
Новое полное наименование Общества - Акционерное общество "АвтодорМост"
Новое сокращенное наименование Общества - АО "АвтодорМост"

09 июня 2016 года внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Лист записи выдан Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Архангельску 10 июня 2016 года.

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 8 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу 07 июня 2013года, Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества серия 29 № 002151065

Правоустанавливающий документ: Устав.
ОГРН 1132907000500
ИНН 2907015309
КПП 290701001
Место нахождения: 165150, Архангельская обл., Вельский р-н, д.Лукинская, ул.Зеленая, д.1

Акционеры / Учредители Общества:

Уставный капитал Общества составляет 57 642 000 (Пятьдесят семь миллионов шестьсот сорок две тысячи) рублей.

Количество акций, выпущенных Обществом - 57 642 (Пятьдесят семь тысяч шестьсот сорок две) штуки, из них:
- акции обыкновенные именные номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей, что составляет 100 % уставного капитала.
Уставный капитал оплачен полностью
Акционеры Общества:
- Акционерное общество "Котласское дорожное ремонтно-строительное управление"
Количество акций - 52 885 (Пятьдесят две тысячи восемьсот восемьдесят пять) штук, что составляет 91,7473 % уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью "Автодороги" (Полный правопреемник по всем правам и обязанностям АО "Плесецкое дорожное управление" с 01.10.2021)
Количество акций - 4 757 (Четыре тысячи семьсот пятьдесят семь) штук, что составляет 8,2527 % уставного капитала.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

Общество не имеет филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет 1 обособленное подразделение расположенное по адресу:
- Архангельское обособленное подразделение, 163039, г.Архангельск, ул.Дорожников, д.5. Дата регистрации 28.04.2014;

Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделено, расчетных и иных счетов не имеет.

Среднесписочная численность персонала:

Среднесписочная численность сотрудников Общества, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 167,6 человек (на 31.12 2024 года – 165,6 человек).
Принято сотрудников - 50
Уволено сотрудников - 118
Внешних совместителей - 5,9
Договорников – 8,4
Списочная численность – 180 (на 31.12 2024 года – 193 человек).
Женщин - 22,8
Инвалидов - 1,7

Основные виды деятельности:

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по эксплуатации мостов и тоннелей (код по ОКВЭД 52.21.23).

Обществом получены лицензии/свидетельства:

1. Лицензия на осуществление деятельности по перевозке внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров, Серия МР-2 № 003780 от 23.07.2020 года. Срок действия Лицензии не ограничен.

2. Лицензия на пользование недрами, Серия АРХ № 01523 ВЭ от 28.05.2014 года. Срок действия Лицензии до 19.05.2034 года.

Сведения о регистраторе:

Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а

также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т" (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13976-000001 от 03.12.2002. Выдана Центральным Банком Российской Федерации), осуществляющий ведение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «АвтодорМост» на основании договора № 2018/29-ДВР-3145 от 20.12.2018 года.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т"

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Адрес местонахождения: г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.
Архангельский филиал АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Адрес места нахождения офиса, в котором осуществляется прием документов: 163000, Архангельская обл,, г. Архангельск, проспект Троицкий, д.63, офис 25.

Телефон (факс): +7(495) 7807363

e-mail: www. rrost.ru

Информация об исполнительных и контрольных органах общества:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Общее собрание акционеров:
В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в Уставе Общества.

Совет директоров:
В соответствии с Уставом Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров Общества (Протокол № 1 от 09.04.2025 года):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Мирман Евгений Михайлович,	Председатель Совета директоров, Партнер адвокатского бюро «Назаров, Мирман и партнеры»
2	Олейник Константин Алексеевич	Член Совета директоров, генеральный директор АО "Котласское дорожное ремонтно-строительное управление"
3	Берестовой Олег Алексеевич	Член Совета директоров, главный инженер ООО "Автодороги"
4	Мурашко Юлия Алексеевна	Член Совета директоров, главный бухгалтер
5	Назаров Владимир Васильевич	Член Совета директоров, Управляющий партнер адвокатского бюро «Назаров, Мирман и партнеры»

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров Общества регулируется Положением о Совете директоров АО «АвтодорМост».
Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены в Уставе Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества:
Генеральный директор – Прожерин Алексей Владимирович – с 21.09.2021 года по настоящее время.
Избран Советом директоров общества (Протокол № 5 от 17.09.2020 г., Протокол № 10 от 08.09.2023).

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.
Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в Уставе Общества.

Ревизионная комиссия:
Ревизионная комиссия для контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества общим годовым собранием акционеров на 2025г. не избиралась.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности:

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, колебание курса рубля по отношению к доллару США и евро, политическая напряженность в стране, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, оказали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является нестабильной.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе: скорректированы планы Общества целью снижения негативных последствий. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в дорожной отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке сырья и возможный рост конкуренции в отрасли, отсутствие квалифицированных кадров в результате частичной мобилизации.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск
Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин
Необходимое для деятельности Общества в основном приобретается у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и заемщиков.

Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.
Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. показывают, что оборотные активы Общества значительно выше его краткосрочных обязательств на 46 189 тыс.руб.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральные стандарты бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующие Положения по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АвтодорМост» за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- отчета об изменениях капитала за 2025 год,
- отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. произведена годовая инвентаризация в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация":

- объектов незавершенного строительства и прочих вложений во внеоборотные активы;
- основных средств, основных средств полученных в аренду, ППА;
- материально-производственных запасов;
- остатков незавершенного производства, выполненных этапов работ;
- денежных средств на счетах и в кассе;
- резерва предстоящих расходов на оплату отпусков;
- расчетов с дебиторами и кредиторами, с бюджетом;
- расходов будущих периодов;
- финансовых вложений;
- отложенных налоговых активов, отложенные налоговых обязательств;
- ТМЦ и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 году составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет, налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Ведение бухгалтерского учета возложено: на главного бухгалтера Мурашко Юлию Алексеевну.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

АО "АвтодорМост" ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 089-П от 30.12.2015г. с учетом изменений и дополнений, утвержденных приказами: №118-П от 30.12.2016г., № 119-П от 30.12.2016г., № 107 от 29.12.2018г., № 082-П от 31.12.2019г., № 099-П от 30.12.2020г., № 142-1-П от 28.12.2021г., № 125-П от 30.12.2022г., № 118/2-П от 26.12.2023г., № 089П/1 от 26.12.2024

Приказом № 089П/1 от 26.12.2024г. в учетную политику по бухгалтерскому учету внесены изменения на 2025 год в связи с введением с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация":

Документы и документооборот

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 2 к настоящей учетной политике.
Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.
Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие…» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Основание: пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023.

Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами.
Основание: пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Промежуточная отчетность:

На основании устава отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются: I квартал, полугодие, девять месяцев отчетного года. Сроки составления промежуточной бухгалтерской отчетности – не позднее 25-го числа месяца, следующего за каждым истекшим отчетным периодом.

Промежуточная отчетность содержит ту же информацию и с той же степенью раскрытия, что и годовая отчетность.
Основание: пункты 55–57 и 63 ФСБУ 4/2023».

Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года.
Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.

Положение об инвентаризации утверждено в приложении 6 к настоящей учетной политике и обязательно к применению с 1 января 2025 года.
Основание: ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н».

Учет нематериальных активов

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.
Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов, утвержденного в приложении 1.
Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» рабочего плана счетов, утвержденного в приложении 1. Такие объекты отражаются за балансом в условной оценке 1 руб.
Основание: пункт 9 ФСБУ 14/2022.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам, кроме указанных в пункте 8.6.
Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

Нематериальные активы после признания оцениваются по переоцененной стоимости, если относятся к группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей».
Уровень существенности отличия переоцененной стоимости объекта от его справедливой стоимости – более 5 процентов от балансовой стоимости на момент переоценки.
Переоценка проводится один раз на конец года путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации. Коэффициент пересчета рассчитывается как отношение справедливой стоимости нематериального актива на дату переоценки к балансовой стоимости объекта на эту же дату. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль при выбытии объекта.
Основание: пункты 19, 21, 22, 26 ФСБУ 14/2022.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.
Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022.

Амортизация начисляется:

- линейным методом по группе «Права пользования компьютерными программами для управленческих и учетных целей»;
- способом уменьшаемого остатка с коэффициентом ускорения, равным 2, по группе «Товарный знак».

Основание: пункты 39–41 ФСБУ 14/2022.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.
Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Учет основных средств

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100.000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 гк рф к недвижимости
- другие виды основных средств.

Основные средства по всем группам при их признании, а также после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств (в т.ч. инвестиционной недвижимости) не производится.

Начисление амортизации основных средств осуществляется помесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращая — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – линейный.

Общество проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов

- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	10-36
Машины и оборудование	3-30
Транспортные средства	3-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5
Офисное оборудование	3-20
Другие виды основных средств	3-20

Общество проверяет основные средства на наличие признаков обесценения в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта, если:

- стоимость части составляет от 30 до 70 процентов от стоимости объекта в целом;
- срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 20 процентов.

Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.

При осуществлении ремонта технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.
Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество учитывает запасы для капитальных вложений:
на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 месяцев в стоимость капитальных вложений

включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Размер платы за отсрочки (рассрочки) по договорам Общество рассчитывает в установленном порядке на основании:
- положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;
- данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки).

Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (например, объем закупок, предоплата и т. п.);
Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», один раз в год по состоянию на 31 декабря.
При одновременном создании нескольких объектов основных средств собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.
Основание: пункт 14.1 ФСБУ 26/2022.

Учет аренды (лизинга)

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется:
- сроком аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды;
- ожидаемым сроком службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет аренды.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Общество 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, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой (отдельным приказом руководителя) при заключении договора аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) 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);
2) 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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в порядке, приведенном в Рекомендации БМЦ Р-140/2022-КпР «Арендные платежи, основанные на кадастровой стоимости».

Учет при передаче имущества в аренду.

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

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

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

Организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.
Основание: пункт 16 ФСБУ 25/2018.

В состав арендных платежей организация включает платежи, за исключением сумм входного НДС.
Основание: пункт 7 ФСБУ 25/2018.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных финансовых вложений.

Для целей последующей после приобретения оценки, финансовые вложения подразделяются на

две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с ФСБУ 5/2019 к запасам относить:
- сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, запасные части, ГСМ, инструменты, инвентарь, спецоснастку, спецодежду, тару, кроме случаев, когда вышеперечисленное относится к объектам основных средств;
- готовую продукцию, товары для перепродажи, как находящиеся непосредственно в Обществе, так и переданные другим лицам до момента признания выручки от продажи.

В состав запасов включать незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для перепродажи.
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учет МПЗ в Обществе ведется по номенклатурным номерам. Аналитический учет МПЗ ведется по наименованиям МПЗ, сортам и местам хранения.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

Общество распределяет транспортно-заготовительные расходы на себестоимость запасов следующим образом. При доставке запасов одного вида стоимость доставки полностью включается в фактическую себестоимость этой партии запасов. При доставке смешанного груза стоимость доставки распределяется на себестоимость партии каждого вида запасов

пропорционально доле их стоимости в общей стоимости поставки.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Общество для формирования себестоимости запасов применяет метод директ-костинга. В себестоимости материалов, готовой продукции, а также незавершенного производства учитываются только управленческие расходы, которые непосредственно относятся к приобретению, созданию указанных запасов. Все иные виды управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на текущие расходы отчетного периода: Дт90.08 Кт26. В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Спецодежда, спецоснастка, имущество, отвечающее критериям основного средства (срок службы более 12 месяцев и стоимость свыше 100.000 руб.), учитывается в составе основных средств. Спецодежда, спецоснастка, имущество и другие ценности сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью ниже 100.000 руб. единовременно списывается в расходы по тем видам деятельности, в которых они используются (Дт20, 23, 25, 26, 91 Кт60).

Для обеспечения контроля за сохранностью «малоценного» имущества, спецоснастки, спецодежды и подобных ценностей, срок службы, которых свыше 12 месяцев и стоимость которых списана на расходы (менее 100.000 руб.), введены забалансовые счета.

Полученные Обществом материальные ценности (металлолом, запчасти и пр.), остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, в случае принятия решения об их продаже признавать их в качестве долгосрочных активов к продаже. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на счете 41.ДАП в корреспонденции со счетом 01.09 «Выбытие ОС» за счет остаточной стоимости, и с учетом затрат на демонтаж и разборку основного средства с целью извлечения (получения) ценностей из ликвидируемого объекта, доведения их до готовности к продаже (в корреспонденции со счетами 60, 70, 69, 76)

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение запасов. Для проверки запасов на обесценение Общество выбирает критерий оценки устаревания запасов «по сроку хранения». Для оценки обесценения проверке подлежат запасы со сроком хранения свыше 350 календарных дней.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение. Создание резерва, а также его увеличение отражать: Дт90.02 Кт14, восстановление резерва, а также его списание в связи со списанием запасов отражать: СТОРНО Дт90.02 КТ14.

Товары оцениваются по покупной стоимости.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

В составе прямых расходов при формировании себестоимости продукции отражаются:
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства

продукции;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по сумме прямых затрат без включения косвенных (по нормативной (плановой) себестоимости; по фактически произведенным затратам).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.
При отпуске готовой продукции ее оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки готовой продукции, товаров покупателям, оказания услуг, сдачи работ заказчикам.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере изготовления продукции в целом, по завершению выполнения работ, оказания услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления основной деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются прочими доходами.

Доходы от реализации ОС, бывших в употреблении, считать прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы стоимость незавершенного производства и готовой продукции не формируют и в полном объеме признаются в составе расходов в том периоде, в котором они понесены (Дт90.08 «Управленческие расходы» Кт26).

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- затраты, связанные с подготовкой и заключением договора строительного подряда, понесенные до даты его подписания. Это, в частности, затраты на разработку технико-экономического обоснования, на подготовку договора страхования рисков и т.п. (п. п. 15, 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда");

- затраты на права, обладающие всеми признаками НМА, кроме срока использования. Их предполагаемый срок использования не превышает 12 месяцев. Такие активы называются краткосрочными правами (п. п. 1, 3 Рекомендации Р-163/2024-КпР);
- затраты на подготовку производства к сезонным работам;
- затраты на освоение новых производств, установок и агрегатов;
- дополнительные расходы по займам, которые списываются равномерно (п. 8 ПБУ 15/2008);
- расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности до 100 000 руб. – в течение срока, на который она выдана.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты и признаются в каждом отчетном периоде в сумме, рассчитанной исходя из страховой премии (взноса) за весь срок действия договора страхования (за период, за который уплачены взносы) и количества календарных дней действия этого договора в текущем отчетном периоде (равномерно).

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению Обществом от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов Общества на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанными виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Учет займов и кредитов, расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

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

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Учет резервов по сомнительным долгам

Создавать резервы по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого

отчетного периода по результатам инвентаризации дебиторской задолженности;

- проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям;
- при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
  - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
  - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
  - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается генеральным директором Общества;
- Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) 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;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует оценочное обязательство на оплату отпусков на последний день каждого месяца. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы.

Сумма расходов на предстоящие отпуска определяется по следующей формуле:
SUM(Кдн х ЗПср),
где Кдн – количество не использованных каждым сотрудником дней отпуска за период с начала работы на конец каждого месяца; ЗПср – среднедневной заработок сотрудника.

Величина страховых взносов определяется как произведение суммы расходов на предстоящие отпуска и ставки страховых взносов.

Начисление резерва производится по тем счетам учета затрат, по которым производится начисление зарплаты (отпуска).

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету 96 «Резерв на оплату отпусков» и кредиту счетов 70 «Расчеты по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва

относится в резерв, формируемый в периоде, следующим за отчетным.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Учет уставного, добавочного и резервного капитала

Уставный капитал акционерного общества равен сумме номинальной стоимости его акций, распределенных среди акционеров.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Источник формирования добавочного капитала - суммы НДС по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал, подлежащие налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

3.1. Основные средства (строка 1150)

Данные о первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начисленной амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам/видам основных средств отражены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Инвестиционная недвижимость в 2025г. в Обществе отсутствует.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в 2025г., 2024г., 2023г. не проводилась. Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, в Обществе по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

В течение 2025г. переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже не производилась, в связи с тем, что объекты основных средств, в отношении которых принято решение о продаже, из эксплуатации не выводились.

Выбытие объектов основных средств в разрезе основных групп за отчетный и предыдущий период отражено в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025г. Выбытие произведено вследствие вывода морально устаревшего оборудования из эксплуатации, а также передачи в собственность другим юридическим лицам.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составил:
- прибыль – в размере 1829 тыс. руб., отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах;

Объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, в отчетном и предыдущем периодах отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. проведена процедура проверки элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам такой проверки были пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

В отчетности за 2024 г не были отражены результаты проверки элементов амортизации, включая СПИ, ликвидационной стоимости на 31.12.2024г., которые были отражены в текущей бухгалтерской отчетности за 2025 год ретроспективно. В результате чего стоимость ОС на 31.12.2024 г увеличилась на 34 842 тыс. руб. и составила - 162 052 тыс.руб. Результаты проверки элементов амортизации отражены в бухгалтерском учете в 2025 году в корреспонденции со счетом 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

Балансовая стоимость объектов основных средств Общества, по которым не начисляется амортизация отражена в таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. и составляет:

Перечень объектов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки	2 383	2 383	2 383

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений на начало и конец отчетного года, фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств за отчетный период, информация о списанных за отчетный год капитальных вложениях, информация о капитальных вложениях, признанных в отчетном периоде новыми объектами основных средств либо увеличивших стоимость существующих основных средств, а также аналогичные данные за предыдущий год приведены в таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Величина незавершенных капитальных вложений 12 396 тыс. руб. на 31.12.2025 г. в виду её несущественности включается в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2025г. не производились.

Списание незавершенных капитальных вложений в 2025г, 2024г. Обществом не производилось.

Выплата авансов, предварительной оплаты, задатка, в связи осуществлением капитальных вложений в отчетном и предыдущем периодах Обществом не производилась.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена процедура проверки на наличие признаков обесценения объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений. Признаки обесценения не выявлены.

3.2. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Аренда не является основным видом деятельности Общества

В 2025г. Обществом признано право пользования активом по следующим договорам аренды, предметом которых выступает объект основных средств:

Реквизиты договора аренды	Предмет аренды, признанный в качестве ППА	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
			Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
						Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
		2025								
Договор лизинга № 024/25-Р от 11.03.2025	Автомобиль бортовой SITRAK 6*4 с КМУ О701УТ/29				14369			958	14369	958
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор лизинга № 038/24-Р от 05.08.2024	Сортиментовоз на базе шасси SITRAK (VST3SK) №К333ВР/29	2025	18761	670	-	18761	2457	1787	-	-
		2024	-	-	18761	-	-	670	18761	670
Договор лизинга № 10-2023-40083 от 31.10.2023	Полуприцеп 993931-0022 №АР5165/29	2025	5004	82	-	5004	451	369	-	-
		2024	-	-	5004	-	-	82	5004	82

Балансовая стоимость ППА отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества . Обособленно представлена в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2025г. являются несущественными.

Пересмотр фактической стоимости ППА и величины обязательства по аренде в 2025г. не производился, поскольку изменения в условия договоров аренды не вносились.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам по состоянию на 31.12.2025 год составили 2 340,2 тыс.руб.

Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды.

3.3. Суммы отложенных налоговых активов и обязательств (строка 1180 и 1420)

3.3.1 ОНА строка 1180 Бухгалтерского баланса

руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность		136,70
Материалы	21 454,20	1 123,18
Незавершенное производство		31 338,61
Основные средства	1 477,17	29 100,35
Резервы сомнительных долгов	5 016 063,00	5 284 605,98
Арендные обязательства	546 707,08	4 317 858,34
Итого ОНА строка 1180 баланса	**5 585 701,45**	**9 664 163,16**

3.3.2 ОНО строка 1420 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	29 759,74	258 242,60
Материалы	235 110,13	55 949,37
Основные средства	22 461 296,13	11 712 224,04
Итого ОНО строка 1420 баланса	**22 726 166,00**	**12 26 416,01**

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

По строке 1190 учтены расходы будущих периодов со сроком пользования свыше 12 месяцев – 4 931 тыс. руб. и расходы по страхованию свыше 12 месяцев – 56 тыс. руб.

3.5. Запасы (Строка 1210)

Балансовая стоимость запасов, их виды на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного и предыдущего периодов, движение запасов за отчетный и предыдущий период отражены в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв под обесценение запасов в 2025, 2024, 2023 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Данные о просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отражены в таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Основная просроченная дебиторская задолженность: ООО "Перфект-Плюс"(величина исковых требований - 23 619 тыс.руб.) составляет по состоянию на 31.12.2025 – 19 593 тыс.руб., на 31.12.2024 – 21 135 тыс.руб.

Основная дебиторская задолженность Общества сформировалась по расчетам со следующими контрагентами: (раскрыто с учетом существенности)

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО АДМ	603		
ООО "МАЗ-ЗАПЧАСТЬ"	305		
Налоги и сборы	7569		2344

ГКУ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ "ДОРОЖНОЕ АГЕНТСТВО "АРХАНГЕЛЬСКАВТОДОР"	77909	14854	5795
ООО "ПЕРФЕКТ ПЛЮС"	19593	21136	25636
ООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард"	308		
ООО "РН-КАРТ"	455		
ООО "ТЗСМК"			7593
ООО "АВТОДОРОГИ"			2365
ООО "ДОРОЖНЫЙ АРСЕНАЛ"			1006
ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ"			1214
ООО "Ронис"		1639	
ООО "ПРОМСТРОЙ-ПЛАСТ"		1950	
ООО "ВОСТОК-ЛИЗИНГ"		7350	
ООО "КАНАТА"	112		
ООО "НОРДВУД-УСТЬЯ"	108		

В 2025 году произведено списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также ликвидацией должника на общую сумму 0 тыс. руб.

В 2024 году произведено списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также ликвидацией должника на общую сумму 0 тыс. руб.

В 2023 году произведено списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также ликвидацией должника на общую сумму 21 тыс. руб.

В 2025 году штрафные санкции за нарушение условий по договору поставки не начислялись.
В 2024 году штрафные санкции за нарушение условий по договору поставки не начислялись.
В 2023 году начислены штрафные санкции за нарушение условий по Договору поставки № 034/22-Р от 02.08.2022 с ООО "ГРАНТА СТРОЙ" в сумме 27 тыс. руб., по Договору поставки № 054/22-Р от 24.10.2022 с ООО ПК " РУССКИЙ ГРУЗОВИК" в сумме 127 тыс. руб., по Соглашению об урегулировании споров и разногласий № б/н от 18.09.2023 с ООО "РТК "Сухона" в сумме 300 тыс. руб.,;

Авансы (предварительная оплата) уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составили 1 611 тыс. руб.

Положительное сальдо единого налогового счета на 31.12.2025 г. составляет 136 тыс. руб. на 31.12.2024 г. составляет 322 тыс. руб. , на 31.12.2023 г – 2 344 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва по сомнительным долгам на начало и конец отчетного и предыдущего периодов отражена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не формировался Списание в 2025г. дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, за счет средств ранее созданного резерва не производилось. Восстановлен резерв в 2025г. в сумме 1 074,2 тыс.руб., в связи с погашением задолженности контрагентами: ООО "АВТОСТАРТ" - 2,9 тыс.руб.,; ООО "ПЕРФЕКТ ПЛЮС" – 1071 тыс.руб.

В 2024 году сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 21 138 тыс. руб. Резерв создан по сомнительной задолженности следующих контрагентов: ООО "АВТОСТАРТ" - 2,9 тыс.руб.,; ООО "ПЕРФЕКТ ПЛЮС" - 21 135,5 тыс.руб. Списание в 2024г. дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, за счет средств ранее созданного резерва по ООО "ГРАНТА СТРОЙ" 538 тыс. руб. Восстановление резерва в 2024г. в связи с погашением задолженности контрагентом не производилось.

В 2023 году резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 538 тыс. руб. Резерв создан по сомнительной задолженности следующих контрагентов: ООО "ГРАНТА СТРОЙ" Списание в

2023г. дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, за счет средств ранее созданного резерва по ООО "Дженерал Метал" 534 тыс. руб. Восстановление резерва в 2023г. в связи с погашением задолженности контрагентом не производилось.

3.7. Финансовые вложения (строка 1240)

Наличие и движение финансовых вложений за отчетный и предыдущий периоды отражено в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Долгосрочных финансовых вложений в 2025, 2024, 2023 годах не осуществлялось.

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2025 составляют 53 000 тыс. руб., на 31.12.2024 - 45 000 тыс. руб., на 31.12.2023 - 53 000 тыс. руб. К финансовым вложениям относятся депозитные вклады в следующих кредитных организациях:

Наименование	Сумма, тыс. руб.			Доля в общей сумме в %
	2025 г.	2024 г.	2023 г.	
АО"Россельхозбанк"	53000	45000	35000	100
ПАО "СОВКОМБАНК"	0		18000	0

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025, 2024, 2023 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производится.
Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства Общества составляют:

Структура	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
денежные средства в кассе	13	11	11
расчетный счет	2 424	36 432	29 629
специальный счет	3	1	77
Итого	2 440	36 444	29 17

3.9. Прочие оборотные активы (Строка 1260)

В составе прочих оборотных активов отражены:
- расходы будущих периодов, период списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 - 251 тыс. руб., на 31.12.2024 составили - 741 тыс. руб., на 31.12.2023 - 485 тыс. руб.,
- недостачи по запасам на 31.12.2025 составили - 0 тыс. руб., на 31.12.2024 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.
- НДС по арендным обязательствам на 31.12.2025 составили -0 тыс. руб., на 31.12.2024 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023- 0 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

3.10.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса.

Размер уставного капитала Общества за отчетный год не менялся.

Уставный капитал Общества составляет 57 642 000 (Пятьдесят семь миллионов шестьсот сорок две тысячи) рублей.

Количество акций, выпущенных Обществом - 57 642 (Пятьдесят семь тысяч шестьсот сорок две) штуки, из них:

- акции обыкновенные именные номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

3.10.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества в сумме 753 тыс. руб. отражен по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса.

Источник формирования добавочного капитала - суммы НДС по основным средствам, принятым в качестве взноса в уставный капитал, подлежащие налоговому вычету у принимающей организации в порядке, установленном НК РФ

3.10.3 Резервный капитал

Резервный капитал Общества отражен по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Резервный капитал, сформированный в соответствии с Уставом Общества, по состоянию на 31.12.2025 составил 2 882 тыс. руб., что составляет 5 % от Уставного капитала, на 31.12.2024 - 2 882 тыс. руб., на 31.12.2023 - 2 882 тыс. руб.

Расходы за счет резервного капитала не производились.

3.10.4 Нераспределенная прибыль

Общество имеет нераспределенную прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 - в размере 193 715 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 172 881 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 107 645 тыс. руб.

На показатель нераспределенной прибыли повлияло проведение процедуры проверки элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. В связи с не отражением в бухгалтерской отчетности за 2024 год результатов проверки элементов амортизации и ликвидационной стоимости на 31.12.2024 произведен ретроспективный пересчет показателя основных средств и нераспределенной прибыли на 31.12.2024 год и отражением его в 2025 году. Корректировка сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств увеличила сумму нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 на 34 842 тыс.руб. (Строка 3220, графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отчета об изменениях капитала).

3.11. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510) КД № 4759/СПБ4-ТКЛ/24 от 04.09.2024

В 2025 году Обществом было получено денежных средств в ПАО "СОВКОМБАНК" по КД №

4759/СПБ4-ТКЛ/24 от 04.09.2024 – 78 700 тыс.руб. На 31.12.2025 обязательства по кредитному договору погашены.

В 2024 году Обществом было получено денежных средств в ПАО "СОВКОМБАНК" по КД № 1412/СПБ4-РКЛ/23 от 08.06.2023 - 7 000 тыс.руб. На 31.12.2024 обязательства по кредитному договору погашены.

В 2023 Обществом было получено денежных средств в ПАО "СОВКОМБАНК" по КД № 1412/СПБ4-РКЛ/23 от 08.06.2023 - 22 000 тыс.руб. На 31.12.2023 обязательства по кредитному договору погашены.

За 2025 год проценты по кредитам составили 549,6 тыс. руб., за 2024 год - 12,9 тыс. руб. , за 2023 год 59,2 тыс. руб. , которые отражены в составе прочих расходов

3.12. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности в разрезе долгосрочной и краткосрочной отражено в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Основная кредиторская задолженность сформировалась по расчетам со следующими контрагентами: (раскрыто с учетом существенности)

Контрагент:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО " АДМ"	2 332		
Сотрудники организации (оплата труда за декабрь)	15 104	12 716	10 390
Налоги и сборы	33 640	27 821	34 246
ПАО Совкомбанк	2 287		
АО "КОТЛАССКОЕ ДРСУ"		10 126	
ИП Спиридонов Артём Владимирович			2 332
ООО "АДМ"		921	
ООО "СТК-Проект"		1 207	
ООО "ВОЛОГОДСКИЙ ЗАВОД "ЭЛЕКТРОСТАЛЬ"		2 743	

В 2025, 2024, 2023 гг. не было списания кредиторской задолженности.

В 2025 году начислены штрафные санкции за нарушение условий по Договору лизинга № 10-2023-40083 от 31.10.2023 с ООО "Совкомбанк лизинг " в сумме 1,5 тыс. руб., по Договору №14-007610 от 23.01.2025 с ПАО ТГК-2 Энергосбыт Няндома в сумме 0,7 тыс. руб.

В 2024 году начислены штрафные санкции за нарушение условий по Договору № АрхУч75-ВЦЗ-23-ИЗ от 11.05.2023 с АО "Цемрос" в сумме 6 тыс. руб.;
В 2023 году штрафных санкций не предъявлено.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами.

Общество не имеет просроченной задолженности по оплате труда.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом нет.

3.13. Прочие обязательства (Строки 1450, 1550)

3.13.1 Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных прочих обязательств **(строка 1450)** отражена задолженность по договорам аренды (лизинга):

Договор	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
ИП Верюжский П.В. Договор аренды наплавного моста от 20.08.2020			17 889
ИП Верюжский П.В. Договор аренды судов от 28.08.2020			2 027
ИП Верюжский П.В. Договор субаренды судов от 28.08.2020			2 246
ИП Верюжский П.В. Договор субаренды а/тр от 28.08.2020			497
ООО "ПР-Лизинг" Договор лизинга № 003/20-Р от 02.03.2020			
ООО "ПР-Лизинг" Договор лизинга № ТЛ29-21-145 от 25.05.2021			
ООО "Эксперт-Лизинг" Договор лизинга № Л-11-08/21СПБ от 17.08.2021			
ООО "Эксперт-Лизинг" Договор лизинга № Л-28-10/21СПБ от 01.11.2021			
ООО "Дом лизинга" Договор лизинга № 011/23-Р от 20.02.2023			1 395
ООО "Балтийский лизинг" Договор лизинга № 105/23-АРХ от 15.05.2023			657
ИТОГО	0	0	24 712

В 2024 году в состав краткосрочных обязательств переведена задолженность со сроками гашения менее 12 месяцев после 31.12.2024 г. в сумме 16 238 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 долгосрочные прочие обязательства отсутствуют.

3.13.2 Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств **(Строка 1550)** отражена задолженность по договорам аренды (лизинга):

Договор	Задолженность на 31.12.2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
ООО "Восток-Лизинг" Договор лизинга № 038/24-Р от 05.08.2024		12 787	
ООО "Совкомбанк Лизинг" Договор лизинга № 10-2023-40083 от 31.10.2023		3 452	
ООО "СТОУН-XXI", Договор лизинга № 024/25-Р от 11.03.2025	2 068		
ИТОГО	2 068	16 239	0

Договор	Задолженность по аренде на 31.12.2025г.	Процентный расход	Строка 1550 "Обязательство по аренде"
ООО "СТОУН-XXI", Договор лизинга № 024/25-Р от 11.03.2025	2 187	119	2 068
ИТОГО	2 187	119	2 068

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3.14. Оценочные обязательства (строка 1540)

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Расшифровка оценочных обязательств:

№ п/п	Наименование обязательства	На 31.12.25	Признано в 2025	Погашено в 2025	На 31.12.24	Признано в 2024	Погашено в 2024	На 31.12.23
1	Резерв на оплату отпусков - Оценочные обязательства по вознаграждениям	10 454	27 048	29 867	13 273	24 532	20 691	9 433
2	Резерв на оплату отпусков - Оценочные обязательства по вознаграждениям - Оценочные обязательства по страховым взносам	3 178	8057	8832	3953	7 317	6 161	2796
Итого		13 632	35 105	38 699	17 226	31 849	26 852	12 229

Срок исполнения обязательства по оплате отпусков, сформированного на 31.12.2025г., в 2026 году, соответственно, признается краткосрочным.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025года Общество выступает поручителем по обязательствам АО "Котласское ДРСУ" в сумме 132 601 тыс.руб., в том числе:

- Договор поручительства № 1734/СПб-Г-ПЮ/22 от 24.10.2022 с ПАО "Совкомбанк" (срок действия до 16.12.2031) - 2 322 тыс.руб.;
- Договор поручительства № 1238/СПб-Г-ПЮ/22 от 29.06.2022 с ПАО "Совкомбанк" (срок действия до 28.06.2026) - 15 000 тыс.руб.;
- Договор поручительства № GR224800/0002-8 от 29.06.2022 с АО "Россельхозбанк" (срок действия до 31.01.2026) - 35 279 тыс.руб.;
- Договор поручительства № 1676/СПб-Г-ПЮ/22 от 08.06.2022 с ПАО "Совкомбанк" (срок действия до 06.06.2026) - 80 000 тыс.руб.;

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом получены банковские гарантии на обеспечение исполнения контракта на сумму 173 615 тыс.руб., в том числе:

- Банковская гарантия № 30165/ЭГ-2020 от 17.09.2020 до 08.11.2028, выдана АО "Реалист Банк" - 249 тыс.руб.;
- Банковская гарантия № 37585/ЭГ-2020 от 10.11.2020 до 25.12.2028, выдана АО "Реалист Банк" – 290 тыс.руб.;
- Банковская гарантия № 9991-4R1/1439730 от 18.12.2023 до 28.02.2026, выдана ПАО "БАНК УРАЛСИБ" – 49 481тыс.руб.;
- Банковская гарантия № 1677/СПб-Г-16/22 от 06.11.2025 (с 10.11.2025 до 15.02.2028), выдана ПАО "СОВКОМБАНК" – 59 091тыс.руб.;
- Банковская гарантия № 1677/СПб-Г-18/22 от 24.11.2025 до 20.12.2027), выдана ПАО "СОВКОМБАНК" – 64 504 тыс.руб.

Условные активы

Информации об условных активах, которые впоследствии могут привести к притоку экономических выгод, у Общества не имеется.

Отчет о финансовых результатах за 2025 год

3.15. Выручка (строка 2110)

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Выручка	За 2025г.	За 2024г.
Услуги по содержанию мостовых сооружений	477 212	424 399
Услуги по ремонту мостовых сооружений, в т.ч.	149 593	176 734
Капитальный ремонт а/д Подъезд к дер.Наволок, мостовой переход через реку Моша	*149 593*	
Кап. ремонт по ГК № 17кр/2023 от 28.08.2023 (м/п через р.Кинема)		*82 721*
Кап. ремонт по ГК № 25кр/2023 от 09.01.2024 (м/п через р.Икса)		*60 781*
Ремонт мостового сооружения через р. Чурьега		*33 232*
Услуги по содержанию автомобильной дороги (Подъезд к г.Шенкурск)		4 829
Прочие услуги, в т.ч.	10 322	3 836
Аренда	*4 728*	*305*
Вознаграждение за предоставление услуг	*5 015*	*827*
Услуги техники	*155*	*2 239*
Прочее	*424*	*465*
Итого	637 127	609 798

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2025 году на 4,48 % выше по сравнению с 2024 годом.

3.16 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210 и 2220)

Затраты на производство (расходы на продажу) по элементам раскрыты в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.16.1 Себестоимость продаж

Себестоимость	За 2025г.	За 2024г.
Услуги по содержанию мостовых сооружений	383 130	327 817
Услуги по ремонту мостовых сооружений	113 856	139 430
Услуги по содержанию автомобильной дороги (Подъезд к г.Шенкурск)		4 924
Прочие услуги	3 198	311
Итого	500 184	472 482

3.16.2 Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2025 году составили 90 514 тыс. руб., в 2024 году –79 874 тыс. руб.

Состав управленческих расходов	За 2025г.	За 2024г.

Амортизация	1238	1482
Аренда помещения	385	346
Аудиторские услуги	178	171
Взносы в СРО	116	116
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	233	202
Вывоз ТКО	44	48
Госпошлина	10	6
ГСМ	1143	1320
Добровольное медицинское страхование	700	730
Добровольное медицинское страхование (антиклещ)	99	73
Запасные части	174	0
Интернет версия БСС, информационно-справочная поддержка, программные продукты	879	670
Информационные услуги	74	64
Канцелярские расходы	152	179
Командировочные расходы	145	339
Компенсация проезда к месту отдыха	856	586
Консультационные, юридические услуги	984	1096
Малоценное оборудование и запасы	2202	98
Материальные расходы	439	494
Медосмотр	56	184
Мойка и химчистка автотранспорта	45	148
Налог на имущество	558	175
Обучение кадров	262	446
Объявление	64	39
Оплата больничного	51	49
Оплата труда	58571	50599
Почтово - канцелярские расходы	119	119
Представительские расходы	243	448
Прочие материалы	335	316
Прочие расходы	52	39
Расходы на рекламу (нормируемые)	137	646
Ремонт инвентаря, оборудования	14	0
Ремонт офиса	773	0
Спецодежда	53	587
Спецоценка	11	0
Стипендия по ученическому договору	0	6
Непринимаемые расходы	104	0
Страхование	283	60
Страховая защита сотрудников	113	105
Страховые взносы	16803	14 012
Страховые взносы с проезда в отпуск	79	35
Техническое обслуживание и ремонт а/тр	501	3384
Техническое обслуживание и ремонт кондиционеров	71	36
Техническое обслуживание и ремонт офисной техники	1	0
Техническое обслуживание и ремонт пожарной сигнализации	51	31
Услуги гостиницы	295	592
Услуги связи	368	340
Услуги сторонних организаций	0	0
Установка,обновление и обслуживание ПК	79	81
Участие в аукционе, в электронных процедурах	0	5
Электроэнергия	370	276

3.17 Прочие доходы и расходы (строки 2320 – 2350)

Прочие доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах развернуто.
В 2025, 2024 году Общество не получало доходов от участия в других организациях.

3.17.1 Проценты к получению (строка 2320) составили:

Наименование	За 2025г.	За 2024г.
Проценты по депозитам	5 699	4 171

3.17.2 Сумма прочих доходов (строка 2340) составила:

Расшифровка прочих доходов	За 2025г.	За 2024г.
Возмещение расходов на оплату предупредительных мер по сокращению травматизма	155	125
Возмещение по ОСАГО		
Возмещение расходов по решению суда	158	384
Госпошлина		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1829	9 188
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	12	921
Оприходованы ТМЦ	803	308
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1095	3 562
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		
Итого	4 052	14 488

3.17.3 Проценты к уплате (строка 2330) составили:

Наименование	За 2025г.	За 2024г.
Процентные расходы по договорам лизинга	2 340	1 066
Проценты по кредитному договору с ПАО «Совкомбанк»	550	13

3.17.4 Прочие расходы (строка 2350) составили:

Расшифровка прочих расходов	За 2025г.	За 2024г.
Госпошлина	14	39
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		5 077
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	99	690
Затраты по ДТП		
Компенсация за задержку зарплаты	1	1
Ликвидация ОС		
Материальная помощь	805	740
Налоги и сборы	60	6
Оценка недвижимого имущества		
Оплата труда, не учит. в целях налогообложения	98	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	60	63
Прочие внереализационные доходы (расходы)	742	566
Прочие внереализационные доходы и расходы (не учитываемые для целей налогообложения)	2431	2 475
Расходы на услуги банков	2340	1 982
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	602	782
Регистраторские услуги	194	229
Резерв по сомнительным долгам		21 138
Спец.одежда, инвентарь сверх норм и по договору ГПХ	20	29
Спецодежда б/у утратившая свои полезные свойства		
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	160	124

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		
Списание материалов с истекшим сроком годности		48
Спонсорская помощь	307	420
Судебные издержки	140	2 425
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде		38
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1191	15
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2	6
Итого	9 266	36 893

3.18. Расчеты по налогу на прибыль, постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет балансовый метод определения временных разниц путем сравнения балансовой стоимости актива (обязательства) и его стоимости, принимаемой для целей налогообложения (сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса).

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налогооблагаемая прибыль согласно данным декларации в 2025 году составила 25 646 тыс. руб., в 2024 году 55 698 тыс. руб. Соответственно, сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 6 412 тыс. руб., за 2024 год 11 127 тыс. руб.

Условный расход (по расчетным данным) составляет за 2025 год 11 006 тыс. руб., за 2024 год 7 626 тыс. руб. (прибыль до налогообложения * 20%)
Ставка налога на прибыль в 2025 составила 25%, в 2024 году - 20%.
Постоянный налоговый расход (ПНР) за 2025 год 21 190 тыс. руб. (данные по строке 2410 «Налог на прибыль» - Условный расход)
Постоянный налоговый расход (ПНР) за 2024 год 7 167 тыс. руб. (данные по строке 2410 «Налог на прибыль» - Условный расход)

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) обусловлен возникновением (погашением) временных разниц как в 2025, так и в 2024 году.

Сумма отложенного налогового актива (ОНА) на 01.01.2025г. составила 9 664 тыс. руб., в 2025г. начислен ОНА в сумме 1 157 тыс. руб., погашен в сумме 5 235 тыс. руб., на 31.12.2024г. составил 5 586 тыс. руб.
Сумма ОНА на 01.01.2024г. составила 3 489 тыс. руб., в 2024г. начислен ОНА в сумме 9 640 тыс. руб., погашен в сумме 3 465 тыс. руб., на 31.12.2024г. составил 9 664 тыс. руб.
ОНА признан и погашен в результате возникновения временной разницы в начислении амортизации по основным средствам, создания резерва по сомнительным долгам, создания оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на 01.01.2025г. составила 12 026 тыс. руб., в 2025г. начислено ОНО в сумме 13 021 тыс. руб., погашено в сумме 2 321 тыс. руб., на 31.12.2025г. составил 22 726 тыс. руб.
Сумма ОНО на 01.01.2024г. составила 9 812 тыс. руб., в 2024г. начислено ОНО в сумме 6 622 тыс.

руб., погашено в сумме 4 408 тыс. руб., на 31.12.2024г. составил 12 026 тыс. руб.
ОНО признано и погашено в результате возникновения временной разницы в начислении амортизации по основным средствам, кредиторской задолженности, материалам, арендным обязательствам.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412)

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражены данные о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2025 год в сумме 14 778 тыс. руб.

3.19. Финансовый результат, распределение и использование прибыли

3.19.1 Чистая прибыль

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 22 834 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2024 год – 31 490 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 8 656 тыс. руб.

Собрание акционеров АО «АвтодорМост» (протокол № 1от 09.04.2025) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год, а также распределение чистой прибыли Общества за прошлый 2024 год. Согласно решению собрания акционеров, чистая прибыль за 2024 год в сумме 31 490 тыс. руб. распределена:

- 2 500 тыс.руб. - фонд социального развития;
- 24 990 - фонд развития производства;
- 2 000 - вознаграждение членам совета директоров;
- 2 000 - дивиденды

Вопрос о распределении прибыли 2025 года будет решаться на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в апреле 2026 года.

Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденного Приказом Минфина от 28.08.2014 № 84н:

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Активы, принимаемые к расчету	347 424	336 698	263 894
Пассивы, принимаемые к расчету	92 432	102 540	94 972
Стоимость чистых активов	254 992	234 158	168 922

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 254 992 тыс. рублей, что на 20 834 тыс. рублей больше, чем на 31.12.2024 года.

Величина чистых активов на 31.12.2025 превышает величину уставного капитала, равную 57 642 тыс. руб.

3.19.2 Базовая прибыль на акцию

Величина прибыли, приходящаяся на акцию, рассчитана путем деления чистой прибыли Общества за отчетный год на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в отчетном году:

Показатель	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	2025г.	2024г.	2023г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	22 834	31 490	21 267
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	57 642	57 642	57 642
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,40	0,55	0,37

В Обществе отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Связанные стороны

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

В 2025 году связанными сторонами являлись:

Наименование (ФИО) связанной стороны	Основание	Операции (Вид операции, Условия и сроки завершения расчетов, Объем оказанных услуг, Сальдо расчетов на конец проверяемого периода)
Прожерин Алексей Владимирович ИНН 292201839120	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор)	2025 год: 1.Выплата заработной платы в сумме 6 072 тыс.руб. Страховые взносы - 1 328 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2025 -63 тыс.руб.является текущей 2024 год: 1.Выплата заработной платы в сумме 5 633тыс.руб. Страховые взносы - 1 182 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2024 -55 тыс.руб. является текущей
Мурашко Юлия Алексеевна ИНН 290702930786	Член Совета директоров	2025 год: 1.Выплата заработной платы в сумме 3 144 тыс. руб. Страховые взносы - 819 тыс.руб. 2.Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 440 тыс.руб. Страховые взносы 132 т.р. Задолженность на 31.12.2025- 361 тыс.руб. является текущей 2024 год: 1.Выплата заработной платы в сумме 2 930тыс. руб.Страховые взносы - 729 тыс.руб. 2.Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 300 тыс.руб. Страховые взносы 90 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2024-243тыс.руб. является текущей
Мирман Евгений Михайлович	Председатель Совета директоров	2025 год: 1. Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 480 тыс.руб. Страховые взносы 144 тыс.руб. Задолженность отсутствует 2024 год: 1. Вознаграждение члену Совета

		директоров в сумме 300 тыс.руб. Страховые взносы 90 тыс.руб.Задолженность отсутствует
Олейник Константин Алексеевич	Член Совета директоров	2025 год: 1. Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 440 тыс.руб. Страховые взносы 132 тыс.руб.Задолженность отсутствует 2024 год: 1. Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 300 тыс.руб. Страховые взносы 90 тыс.руб. Задолженность отсутствует
Берестовой Олег Алексеевич	Член Совета директоров	2025 год: 1. Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 440 тыс.руб. Страховые взносы 132 тыс.руб. Задолженность отсутствует 2024 год: 1. Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 300 тыс.руб. Страховые взносы 90 тыс.руб. Задолженность отсутствует
Назаров Владимир Васильевич	Член Совета директоров	2025 год: 1.Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 0 тыс.руб. Страховые взносы 0 т.р.Задолженность отсутствует 2024год: 1.Вознаграждение члену Совета директоров в сумме 0 тыс.руб. Страховые взносы 0 тыс.руб .Задолженность отсутствует
АО "Котласское дорожное ремонтно-строительное управление" ОГРН 1032901362845	Преобладающее общество 91,7473 % доли уставного капитала	2025 год: 1.Выплата дивидендов в сумме 1 835 тыс.руб., задолженность отсутствует. 2. Расчеты по договору субподряда в сумме 59 740 тыс.руб., сальдо на 31.12.2025 - 0 тыс.руб. 3. Расчеты по договору купли-продажи 58 тыс.руб., сальдо на 31.12.2025 - 0 тыс.руб. 4. Расчеты по договору за услуги техники 107 тыс.руб., сальдо на 31.12.2025 - 0 тыс.руб. 2024 год: 1.Выплата дивидендов в сумме 1 005 тыс.руб., задолженность отсутствует. 2. Расчеты по договору субподряда в сумме 311тыс.руб., сальдо на 31.12.2024 - 10 054 тыс.руб. 3. Расчеты по договору купли-продажи 775 тыс.руб., сальдо на 31.12.2024 - 58 тыс.руб. 4. Расчеты по договору за услуги техники 16 тыс.руб., сальдо на 31.12.2024 - 14 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 году не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2025 год:

- Прожерин Алексей Владимирович - генеральный директор. Оплата труда за отчетный период согласно трудовому договору составила 6 072 тыс.руб.; Страховые взносы - 1 352 тыс.руб.

- Тропин Вячеслав Николаевич - главный инженер. Оплата труда за отчетный период согласно трудовому договору составила 3 682 тыс. руб.; Страховые взносы - 982 тыс.руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу за 2024 год:

- Прожерин Алексей Владимирович - генеральный директор. Оплата труда за отчетный период согласно трудовому договору составила 5 633 тыс.руб.; Страховые взносы - 1 182 тыс.руб.

- Тропин Вячеслав Николаевич - главный инженер. Оплата труда за отчетный период согласно трудовому договору составила 3 612 тыс. руб.; Страховые взносы - 875 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025, 2024 году не выплачивались.

5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008).

Физическое лицо, конечный бенефициар аудируемого лица отсутствует, в связи с тем что:
- основным учредителем АО "АвтодорМост" является АО "Котласское ДРСУ" - 91,7473 % акций:
-основным учредителем АО "Котласское ДРСУ" является Архангельская область в лице Министерства имущественных отношений Архангельской области - 100 % акций.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Перечень судебных разбирательств и претензий, в которых Общество является истцом по состоянию на 31.12.2025г.

№ дела	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс.руб.
А13-10124/2021	АО "АвтодорМост"	ООО "Перфект-Плюс"	Конкурсное производство	23 619

Судебные процессы, в которых Общество является ответчиком по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается в соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение 2025 года энергетических ресурсов составили 20 943,3 тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Объем потребления в натуральном выражении		Объем потребления в тыс.руб.	
		2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Тепловая энергия	Гкал	140	111,07	463,3	341,06
Электрическая энергия	Квт	283 386,56	288 481,27	2 712,3	2 401,3
Бензин	литр	130 057,1	137 572,31	6 379,7	6 139,3
Дизельное топливо	литр	186 021,72	198 356,72	11 248,7	11 055,5
Дрова	м3	177	117,45	139,3	85,7
Итого				20 943,3	20 022,86

Указанные расходы осуществлены в производственных целях. В Обществе ведутся мероприятия по сбережению энергоресурсов.

8. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ

Прекращаемая деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2025 году не принималось.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Обществом в 2025 году совершено две сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками:

- заключение дополнительного соглашения № 9 от 25.08.2025 к договору № 1676/СПб-Г/22 от 08.07.2022 года с ПАО "Совкомбанк" (ИНН 4401116480), где
ПАО "Совкомбанк" - Банк;
АО "АвтодорМост" - Принципал;
Сумма сделки - 150 000 000,00 (Сто пятьдесят миллионов) рублей.

- заключение дополнительного соглашения № 10 от 24.11.2025 к договору № 1676/СПб-Г/22 от 08.07.2022 года с ПАО "Совкомбанк" (ИНН 4401116480), где
ПАО "Совкомбанк" - Банк;
АО "АвтодорМост" - Принципал;
Сумма сделки - 168 000 000,00 (Сто шестьдесят восемь миллионов) рублей.

Обществом в 2024 году совершена одна сделка с заинтересованностью, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупной сделкой - заключение дополнительного соглашения № 2 от 05.08.2024 к договору поручительства №

1676/СПб-Г-ПЮ/22 от 08.06.2022 года с ПАО "Совкомбанк" (ИНН 4401116480), где
ПАО "Совкомбанк" - Банк;
АО "АвтодорМост" - Поручитель;
АО "Коласское ДРСУ" - Принципал
Сумма сделки - 384 000 000,00 (Триста восемьдесят четыре миллиона) рублей.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Совместная деятельность

В 2025 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация о проверках контролирующих органов
В 2025 году у общества не проводилось проверок контролирующими органами.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимало решения о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год.

Государственная помощь

В 2025, 2024 годах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Генеральный директор _____ /А.В.Прожерин/

Главный бухгалтер _____ /Ю.А.Мурашко/

27.02.2026