

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период (периодическая стоимость)	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	первоначальная амортизация и обесценение	списано первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная амортизация стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года	списано первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	амортизация обесценение	первоначальная первоначальная стоимость	накопленные накопленная амортизация стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

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

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические заплаты	накопленное обесценение	заплаты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические заплаты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		заплаты	списано	по фактическим заплатам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		сплано		Изменения за период		переводенка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	774 472 1 256 156	(609 603) (775 809)	33 446 52 672	(43 101) (563 256)	29 184 322 647	(83 282) (156 441)	- -	- -	- -	- -	764 817 774 472	(673 681) (609 603)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	20 234 36 021	(7 187) (16 771)	7 172 14 876	(12 387) (30 663)	9 648 20 355	(8 438) (10 771)	- -	- -	- -	- -	15 019 20 234	(5 977) (7 187)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	290 882 354 487	(220 745) (220 039)	15 352 15 361	(18 358) (7 810)	7 810 47 958	(33 739) (48 664)	- -	- -	- -	- -	287 876 290 882	(246 674) (220 745)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	460 363 892 744	(379 679) (537 919)	10 361 20 421	(78 966) (10 965)	47 958 10 336	(48 664) (49 799)	- -	- -	- -	- -	459 719 460 363	(419 138) (379 679)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	1 391 825	(695) (376)	- -	(1 391) (825)	1 390 816	(695) (1 139)	- -	- -	- -	- -	- -	- (695)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	1 602 1 079	(1 297) (704)	601 523	(23 292) -	- -	(595) -	- -	- -	- -	- -	2 203 1 602	(1 892) (1 297)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	112 801 198 719	(94 434) (141 354)	25 210 35 499	(23 292) (121 417)	19 265 79 077	(20 083) (32 157)	- -	- -	- -	- -	114 719 112 801	(95 252) (94 434)
в том числе:													
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	105 011 194 012	(92 535) (138 638)	21 406 28 655	(23 292) (117 656)	19 265 75 745	(16 376) (29 582)	- -	- -	- -	- -	103 125 105 011	(89 646) (92 535)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	7 790 4 707	(1 899) (2 656)	3 804 6 844	(3 707) (3 761)	- 3 332	(3 707) (2 575)	- -	- -	- -	- -	11 594 7 790	(6 005) (1 899)

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учета)		Изменения за период		переводенка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом фактической (переоцененная) стоимости	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	115 759 702 391	(74 850) (366 090)	39 201 96 908	(3 694) (683 540)	55 292 401 123	(50 969) (109 883)	- -	- -	91 266 115 759	(70 527) (74 850)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	27 304 116 305	(16 752) (63 018)	13 190 28 655	(23 292) (117 656)	19 265 75 745	(16 139) (29 478)	- -	- -	17 202 27 304	(13 620) (16 752)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	9 079 24 865	(5 136) (15 901)	7 171 14 877	(12 388) (30 663)	9 648 20 355	(7 361) (9 590)	- -	- -	3 882 9 079	(2 849) (5 136)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	21 289 83 815	(13 750) (45 459)	4 125 15 308	(7 863) (77 834)	7 810 47 357	(8 036) (15 649)	- -	- -	17 591 21 289	(13 976) (13 750)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	49 268 472 760	(35 321) (237 978)	10 311 29 310	(18 760) (452 802)	17 179 253 518	(14 442) (50 863)	- -	- -	40 819 49 268	(32 984) (35 321)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	5 826 2 743	(1 899) (2 656)	3 803 6 843	(3 760) (3 760)	3 332 3 332	(3 707) (2 575)	- -	- -	9 629 5 826	(5 606) (1 899)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	1 602 1 078	(1 297) (704)	601 524	- -	- -	(595) (693)	- -	- -	2 203 1 602	(1 892) (1 297)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	1 391 825	(695) (376)	- -	(1 391) (825)	139 816	(695) (1 135)	- -	- -	- 1 391	- (695)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	108 639	181 272	564 747
в том числе:			
Здания	13 480	12 477	55 314
Сооружения	9 042	13 048	19 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 202	70 137	134 448
Транспортные средства	40 582	80 685	354 825
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	696	449
Земельные участки	4 022	3 926	86
Другие виды основных средств	311	306	374

Неамортизируемые основные средства - всего	1 965	1 965	1 965
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, погребительские средства которых с течением времени не изменяются	1 965	1 965	1 965
Земельные участки	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	(74)	(157 525)	(518 606)
в том числе:			
Здания	(5 117)	(12 477)	(55 314)
Соружения	(4 093)	(6 680)	(9 578)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(30 342)	(56 281)	(112 831)
Транспортные средства	(32 383)	(78 552)	(338 383)
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	(696)	(449)
Земельные участки	(1 965)	(2 839)	(2 051)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 932 44 207	- -	(5 597) (28 350)	(336) (15 857)	- -	- -
в том числе:									
Услуги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	5 594 5	- -	(5 594) -	- (6)	- -	- -
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	8 733 331	- -	(8 733) -	(331) (9 504)	- -	- -
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	15 467 3	- -	(5 964) (3)	(9 504) -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 943 1 391	- -	(7 943) (1 391)	- -	- -	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	7 392 -	- -	(1 039) -	(6 353) -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 250 5 594	- -	(3 280) (8 216)	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 622 2 622	- -	5 594 -	- -	(8 216) -	- -	2 622 2 622	- -
в том числе:									
Незавершенное строительство-комплекс АБЗ 74-39-0307002.204, S=119,3 г. Усть-Катав, п. Малый Бердыш	За 2025 г. За 2024 г.	2 622 2 622	- -	5 594 -	- -	(8 216) -	- -	2 622 2 622	- -



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 345 499	-	375	(2)	-	-	-	1 345 872	-
в том числе:	За 2024 г.	1 649 599	-	-	(304 100)	-	-	-	1 345 499	-
Гай	За 2025 г.	885 000	-	-	-	-	-	-	885 000	-
Акции	За 2024 г.	885 000	-	375	(2)	-	-	-	885 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	460 499	-	-	-	-	-	-	460 872	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	460 499	-	-	-	-	-	-	460 499	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	304 100	-	239 200	(304 100)	-	-	-	155 301	-
в том числе:	За 2025 г.	332 400	-	704 400	(416 299)	-	-	-	332 400	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2024 г.	154 145	-	139 000	(526 145)	-	-	-	332 400	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	139 000	(6 199)	-	-	-	132 801	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	22 500	-
Ценные бумаги (вексель полученный)	За 2025 г.	332 400	-	100 200	(410 100)	-	-	-	332 400	-
Итого	За 2024 г.	120 000	-	704 400	(492 000)	-	-	-	332 400	-
	За 2025 г.	34 145	-	-	(34 145)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 677 899	-	239 575	(416 301)	-	-	-	1 501 173	-
	За 2024 г.	1 803 744	-	704 400	(830 245)	-	-	-	1 677 899	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	52	-	140 907	(140 856)	-	X	X	103	-
	За 2024 г.	109	-	232 008	(232 065)	-	X	X	52	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	52	-	749	(699)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	109	-	625	(682)	-	-	-	52	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	140 158	(140 158)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	231 383	(231 383)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		На начало года		поступило			списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	290 574	-	134 780	-	(266 908)	-	(385)	-	158 061	-
	За 2024 г.	734 481	-	166 755	-	(610 662)	-	-	-	290 574	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 146	-	2 551	-	(10 146)	-	-	-	2 551	-
	За 2024 г.	30 444	-	6 133	-	(26 432)	-	-	-	10 146	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	214 327	-	111 028	-	(217 727)	-	-	-	107 628	-
	За 2024 г.	660 293	-	129 104	-	(575 069)	-	-	-	214 327	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	57 976	-	18 591	-	(32 573)	(385)	-	-	43 610	-
	За 2024 г.	30 136	-	28 426	-	(586)	-	-	-	57 976	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 328	-	-	-	(3 328)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 740	-	-	-	(5 412)	-	-	-	3 328	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 656	-	-	-	(39)	-	-	-	1 617	-
	За 2024 г.	4 470	-	-	-	(2 814)	-	-	-	1 656	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	49	-	-	-	(5)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	(2)	-	-	-	49	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	7	-	(5)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 085	-	2 609	-	(3 085)	-	-	-	2 609	-
	За 2024 г.	329	-	3 085	-	(329)	-	-	-	3 085	-
Итого	За 2025 г.	290 574	-	134 780	-	(266 908)	(385)	-	-	158 061	-
	За 2024 г.	734 481	-	166 755	-	(610 662)	-	-	X	290 574	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		списано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	465 838 8 930	- 464 301	- -	(464 240) (7 393)	1 598 465 838	
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	465 838 8 930	- 464 301	- -	(464 240) (7 393)	1 598 465 838	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	882 991 1 619 299	595 063 710 480	- -	(534 137) (1 446 787)	943 915 882 991	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	359 821 925 864	14 104 474 564	- -	(23 938) (637 558)	349 987 359 821	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	22 446 149 575	- 38 804	- -	(22 446) (149 531)	- 38 848	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	495 473	149 534	-	(495 430)	149 575	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	301 627 616 636	271 732 23 632	- -	(305 668) (338 641)	267 691 301 627	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	246 000	-	-	246 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- 21 352	- -	- -	- 21 352	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	604 596	1 256 19	- -	- (12)	1 859 604	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	8 186 30 627	1 583 -	- -	- (22 441)	9 769 8 186	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	284 157	113 127	- -	- -	397 284	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	423 290	119 133	- -	- -	542 423	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	62 471 -	- 62 471	- -	(55 000) -	7 470 62 471	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 348 829 1 628 229	595 063 1 174 781	- -	(998 377) (1 454 180)	X X	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 258 922	1 207 1 088	928 501	205 250	1 332 1 258
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 258 922	1 207 1 088	928 501	205 250	1 332 1 258

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 854 758	12 277 663	9 837 024
в том числе:			
УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	7 948 029	7 863 933	-
БАНК ВТБ (ПАО) КПП 665843001	3 700 000	3 700 000	3 700 000
Сбербанк г. Москва	1 953 000	-	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	200 000	200 000	200 000
СОВКОМБАНК ПАО	53 729	53 729	53 729
ЧФ ОАО "СМП Банк"	-	-	5 800 000
СМП БАНК АО	-	-	83 295

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	556	480
Затраты на оплату труда	9 538	8 243
Отчисления на социальные нужды	2 869	2 447
Амортизация	109 859	185 239
Прочие затраты	31 550	46 921
Итого по элементам	154 373	243 329
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	154 373	243 329

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах за 2025 год**  
**ООО «Трансрегион»**

# Содержание

1.	Информация об организации .....	3
1.1	Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации .....	3
1.2	Исполнительные и контрольные органы Общества .....	3
2	Основы представления отчетности .....	4
3	Организация бухгалтерского учета на предприятии и принципы учетной политики .....	4
3.1	Организация бухгалтерского учета .....	4
3.2	Принцип учетной политики .....	4
3.2.1	Оценочные обязательства .....	5
3.2.2	Основные средства .....	5
3.2.3	Вложения во внеоборотные активы .....	5
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	6
3.2.5	Финансовые вложения .....	6
3.2.6	Запасы .....	6
3.2.7	Займы и кредиты .....	6
3.2.8	Принципы формирования себестоимости .....	7
4	Соблюдения принципа осмотрительности .....	7
5	Внеоборотные активы .....	8
5.1	Основные средства (стр.1150).....	8
5.2	Инвестиционная недвижимость (стр.1160) .....	8
5.3	Финансовые вложения долгосрочные (стр.1170).....	9
6	Оборотные активы .....	9
6.1	Запасы (стр.1210).....	9
6.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220).....	10
7	Капитал .....	11
8	Долгосрочные обязательства (стр. 1450) .....	11
9	Краткосрочные обязательства.....	11
10	Доходы и расходы .....	12
10.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр.2110, стр.2120, стр.2220).....	12
10.2	Проценты к получению (стр. 2320) .....	12
10.3	Проценты к уплате (стр. 2330) .....	13
10.4	Прочие доходы (стр. 2340) .....	13
10.5	Прочие расходы (стр. 2340) .....	13
11	Чистая прибыль (стр. 2400).....	13
12	Отложенные налоговые активы и обязательства .....	14
13	Расчет стоимости чистых активов .....	15
14	Налоги и отчисления в социальные фонды .....	16
15	Условные обязательства и условные активы .....	16
16	Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды .....	16
17	Информация о связанных сторонах .....	17
18	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте .....	18
19	Принцип непрерывности деятельности .....	18
20	События после отчетной даты .....	19
21	Заключение .....	19

## 1. Информация об организации

### 1.1 Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

Юридический адрес: 117570, г. Москва, ул. Днепропетровская, дом 18Б, помещение 1.2

ИНН/КПП: 9731021605/772601001.

Общество создано на неограниченный срок.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации 15.01.2019 г. выдано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1197746009570.

Обособленное подразделение: 454081, г. Челябинск, ул. Труда 84 каб. 325. КПП 745345001.

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 117570, г. Москва, ул. Днепропетровская, дом 18Б, помещение 1.2

Штатная численность работников Общества на 31 декабря 2025 года: 6 чел.

Основными видами деятельности предприятия являются 52.21.22 «Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей»:

На 31.12.2025г предприятие имеет:

- **собственное имущество:** 6 единиц недвижимости, 1 участок земли, 190 ед. транспорта, 106 ед. прочего оборудования.

- **арендованное имущество:** 219 единиц на сумму 20 738 тыс. руб.

Собственное и арендованное сдается в аренду (субаренду), что является основным источником дохода предприятия.

На 31.12.2024г предприятие имеет:

- **собственное имущество:** 5 единиц недвижимости, 1 участок земли, 190 ед. транспорта, 106 ед. прочего оборудования.

- **арендованное имущество:** 669 единиц на сумму 39 533 тыс. руб.

Собственное и арендованное сдается в аренду (субаренду), что является основным источником дохода предприятия.

На 31.12.2023г аналогичные показатели составляли:

- **собственное имущество:** 5 единиц недвижимости, 1 участок земли, 190 ед. транспорта, 106 прочего оборудования

- **арендованное имущество:** 2 409 единиц на сумму 336 831 тыс. руб.

Объем деятельности по аренде имущества значительно снизился в 2025 году.

Так же Общество получает доход в виде процентов от предоставленных займов на конец 2025г предоставлено 100 200 тыс. руб., получено 13 776 тыс. руб. процентов, на конец 2024г предоставлено 332 400 тыс. руб. займов, получено 31 164 тыс. руб. процентов.

### 1.2 Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию 31.12.2025г: Генеральный директор – Рапота Алексей Михайлович.

В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждения персоналу «Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, и др.)» в размере 8 004 тыс. руб.

## **2 Основы представления отчетности**

Пояснения к «Бухгалтерскому балансу» и «Отчету о финансовых результатах» являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Трансрегион» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии нормами Законодательства о бухгалтерском учете в Российской Федерации и в соответствии с федеральными стандартами, действующими на дату составления отчетности. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Все активы и обязательства бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

## **3 Организация бухгалтерского учета на предприятии и принципы учетной политики**

### **3.1 Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО «Трансрегион» осуществляется в соответствии с нормами Законодательства о бухгалтерском учете в РФ.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией ООО как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

В обработке данных используются современные средства вычислительной техники для выполнения вычислительных работ и анализа производственно-хозяйственной и финансовой деятельности предприятия.

Учет расчетов с персоналом по заработной плате осуществляется с применением программы 1С Предприятие-ЗУП (версия 8.3), учет всех прочих хозяйственных операций осуществляется с применением программ, в программе 1С (версия 8.3). Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трансрегион» за 2025 год подлежит обязательному аудиту, согласно федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ, который будет проводить ООО АФ "ФИНАНСОВЫЙ КОМПАЬОН" ИНН 3444207066. Бухгалтерская отчетность за 2024 год так же подлежала обязательному аудиту, который проводила организация ООО АФ "ФИНАНСОВЫЙ КОМПАЬОН" ИНН 3444207066.

### **3.2 Принцип учетной политики**

Положения и принципы учетной политики для целей бухгалтерского учета утверждены приказом генерального директора Общества № 17 от 30.12.2024.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств его собственников и активов и обязательств других организаций.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

### **3.2.1 Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства — это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения. Они могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров. Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение);

и оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных резервов и обязательств, а также при наступлении новых событий, связанных с обязательствами.

### **3.2.2 Основные средства**

Основные средства Общества используются для решения общехозяйственных и общепроизводственных нужд. Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации (износа).

Основные средства, приобретенные посредством лизинга, начиная с отчетности за 2022 год учитываются по приведенной, то есть дисконтированной величине сопоставимый со сроком аренды (основание п.15 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»)

Общество применяет ежемесячную дисконтную ставку.

### **3.2.3 Вложения во внеоборотные активы**

Это фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов.

Общество имеет следующие виды капитальных вложений:

- Незавершенное капитальное строительство.

- Приобретение отдельных объектов основных средств.

### **3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств.

Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

### **3.2.5 Финансовые вложения**

Финансовые вложения: инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций и предоставленные другим организациям займы принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора.

Задолженность по займам выданным, учитывается в составе финансовых вложений без учета причитающихся к оплате процентов.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям соответственно более или менее года.

Ежегодно производится инвентаризация финансовых вложений и оценка их на предмет обесценения.

### **3.2.6 Запасы**

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью 100 000 руб. и менее за единицу, учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы», соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». К таким активам применяются общие правила учета запасов. Стоимость таких активов относится на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы отчетного периода одновременно при передаче в эксплуатацию.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Способ списания материалов по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

### **3.2.7 Займы и кредиты**

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит систематически в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

### **3.2.8 Принципы формирования себестоимости**

Все расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать на счете 20 «Управленческие расходы» и признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и на 26 «Общехозяйственные расходы» и признавать в управленческих расходах.

## **4 Соблюдения принципа осмотрительности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

- **риск потери ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

- **риск роста затрат.** Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих фактическую стоимость готовой продукции (услуги). К основным причинам удорожания относятся инфляционные процессы внутри страны.

- **риск, связанные с налоговым законодательством.** Риск для Общества вызван различной интерпретацией исчисления и уплаты налоговых и иных аналогичных платежей в бюджеты различных уровней, при котором налоговые органы и менеджмент занимают различную позицию. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

- **страновой риск** Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, ведение СВО на сегодняшний день не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества, но в 2025 году предприятие ощутило снижение экономических показателей из-за отказа основной части арендаторов от договорных отношений (значительное снижение выручки)

## 5 Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов Общества имеет следующий вид:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
			(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Основные средства	1150	91 137	167 492	511 969
Инвестиционная недвижимость	1160	19 467	18 367	57 365
Финансовые вложения	1170	1 345 872	1 345 499	1 649 599
Отложенные налоговые активы	1180	11 467	26 996	85 296
Прочие внеоборотные активы	1190			53
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 467 943</b>	<b>1 558 354</b>	<b>2 304 282</b>

### 5.1 Основные средства (стр.1150)

По строке 1150 в бухгалтерском балансе отражают основные средства и права пользования активом.

**Основное средство** - это актив, который:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

**Право пользования активом (ППА)** это один из видов внеоборотных активов, который возникает у арендатора при заключении договора аренды или лизинга.

Активы в качестве основных средств учитываются по правилам ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных приказом Минфина от 17 сентября 2020 г. № 204н

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы объектов основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	15	30
Сооружения	5	30
Машины и оборудование	1	30
Транспортные средства	1	15

### 5.2 Инвестиционная недвижимость (стр.1160)

Под инвестиционной недвижимостью понимают отдельную группу ОС, в которую включается недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода основных средств, ППА, инвестиционной недвижимости и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год. Таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активом», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

### 5.3 Финансовые вложения долгосрочные (стр.1170)

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табличная форма) – таблица 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

На 31.12.2025г. отражены доли в уставном капитале Обществ на общую сумму 460 872 000,00 рублей, в том числе:

В 2025г: АО «Южуралмост» ИНН 7444033392 – 375 000,00 руб. 375 шт. акций

В 2023г:

ООО «МАГИСТРАЛЬ» ИНН 7413016076 - 110 248 500,00руб. 75%

ООО «ТЕХНОПАРК» ИНН 7447189775 - 350 248 500,00 руб. 75%

Так же в строке 1170 «Финансовые вложения» отражены на 31.12.2025 ПАИ, приобретенные у РВМ КАПИТАЛ АО УК ИНН 7722563196 на сумму 885 000 000,00 руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025г. не создавался.

## 6 Оборотные активы

Структура оборотных активов Общества имеет следующий вид:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
Запасы	1210	103	52	109
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	0	133
Дебиторская задолженность	1230	158 061	290 574	734 463
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	155 301	332 400	154 145
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	757	10 003	113 468
Прочие оборотные активы	1260	0	0	4
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>314 234</b>	<b>633 029</b>	<b>1 002 322</b>

### 6.1 Запасы (стр.1210)

Материально-производственные запасы, товары принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Списание стоимости материально-производственных запасов,

товаров при их выбытии производилось по средней стоимости каждой единицы. Признаков обесценения запасов не выявлено. Авансов, связанных с приобретением, созданием, переработкой запасов нет. Наличие на начало, конец движение запасов отражено в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025г в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов»

## **6.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220)**

На 31.12.2025г по строке отражена сумма НДС по приобретенным услугам, не принятым к вычету 12 тыс.руб.

## **6.3 Дебиторская задолженность (стр.1230)**

Состав дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года представлен в Бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерской отчетности (табличная форма) – таблица 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Основными дебиторами на конец 2025г. являются ООО «Урал-Сервис-Групп» (ИНН 7449061146), ООО «Вектор» (ИНН 7447267840), ООО «Строймеханизация»(ИНН 7448072709), ООО «Технопарк» ИНН 7447189775.

По данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2025г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

## **6.4 Финансовые вложения краткосрочные (стр. 1240)**

Наличие на конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерской отчетности (табличная форма) – таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

В течение 2025 года Общество получило 13 271 тыс. руб. в виде процентов от предоставления займов другим организациям.

На 31.12.2025г займы возвращены, согласно сроков договоров займа. На 31.12.2025 отражен один договор на сумму 22 500 тыс. руб., со сроком возврата до 31.12.2026г.

В июле 2025г. Общество приобрело дебиторскую задолженность АО «Южуралмост» в размере 560 199 тыс. руб. по договору уступки, в октябре 2025г частично погашена. Дебиторская задолженность, приобретенная цессионарием по договору уступки права требования, отражается в составе финансовых вложений (п. 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

## **6.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2025 г., представлен в Бухгалтерском балансе и соответствует данным, представленным в отчете о движении денежных средств по строке 4500 и расшифровке к отчету о движении денежных средств, в приложении 3 к бухгалтерскому балансу.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены денежные средства, размещенные на расчетных счетах. За 2025 год Общество размещало денежные средства на депозитных счетах и получило 504 тыс. руб. в виде процентов от размещения депозитов.

## 7 Капитал

### 7.1 Уставный капитал (стр.1310)

По состоянию на 31.12.25 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал указанный в учредительных документах в сумме номинальной стоимости доли его Участника, полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб. Учредителем Общества является Рапота Алексей Михайлович, владеет 100% долями Общества.

### 7.2 Нераспределенная прибыль (стр.1370)

Общество распределяет и переводит прибыль на основе бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями российского Законодательства и положениями Устава Общества. При выплате дивидендов Общество полностью удерживает и перечисляет налог на доходы физических лиц. В 2025г Общество не распределяло дивиденды.

Структура нераспределенной прибыли Общества (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на 01.01.2025 г.	Начислено	Распределено на дивиденды	Остаток на 31.12.2025 г.
Нераспределенная прибыль	787 314			807 640
Чистая прибыль за 2024 год		20 326		
<b>ВСЕГО</b>	<b>787 314</b>	<b>20 326</b>		<b>807 640</b>

## 8 Долгосрочные обязательства (стр. 1450)

В состав долгосрочных обязательств, входит задолженность, которая имеет долгосрочный характер и наступление обязательств, которой более 1 года. В качестве прочих обязательств учитывается задолженность по договору аренды свыше 12 месяцев. Обязательства на начало, изменения за период и остаток на конец периода отражены в пояснениях к бухгалтерской отчетности (табличная форма) – таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств»

Займов и кредитов, недополученных по условиям договора, нет.

Арендатор на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив.

## 9 Краткосрочные обязательства

### 9.1 Заемные средства (стр. 1510)

В 2025г. Общество получило займ в размере 246 000 тыс.руб. у ООО «ПРАЙМ» На 31.12.2025г начислены проценты за пользование займом в размере 21 352 тыс.

В 2024 г Общество не получало займов, кредитов.

В течение 2023г. был получен займ 250 000 тыс. руб. у АО СМП возвращен полностью на 31.12.2023г и уплачены проценты в размере 493 тыс.

## 9.2 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Состав кредиторской задолженности на 31 декабря 2025г. годов представлен в Бухгалтерском балансе и в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (табличная форма) – таблица 8.1 «Наличие и движение обязательств».

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» без учета налога на добавленную стоимость.

Налоговая задолженность – 11 628 тыс.. руб., в том числе:

Налог на добавленную стоимость – 9 769

Налоги (транспортный налог, налог на имущество) –1 859

В состав обязательств по аренде, входит задолженность, которая имеет краткосрочный характер и наступление обязательств, по которой менее 1 года. В качестве прочих обязательств учитывается задолженность перед арендаторами, по которым учитывается аренда по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», по сроку договора менее одного года.

## 9.3 Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочные обязательства, создаются на расходы, связанные с осуществлением деятельности в 2025 году, но фактическая оплата по ним произойдет в 2026 году. Состав резервов на 31.12.2025 отражен в таблице:

Виды резервов	На 31.12.2024	Начислено	Использовано	На 31.12.2025
Резерв на отпуск	1 258	1 207	1 133	1 332
<b>Итого</b>	<b>1 258</b>	<b>1 207</b>	<b>1 133</b>	<b>1 332</b>

## 10 Доходы и расходы

### 10.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр.2110, стр.2120, стр.2220)

Доходом от обычных видов деятельности является доход от сдачи в аренду имущества, выручка составляет **223 802 тыс. руб.**

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб. за отчетный период (2024)	Сумма, тыс. руб. за отчетный период (2024)
1	Материальные затраты	556	480
2	Затраты на оплату труда	9 538	8 243
3	Отчисления на социальные нужды	2 869	2 447
4	Амортизация	109 859	185 239
6	Прочие затраты	31 550	46 919
7	<b>ИТОГО по элементам затрат</b>	<b>154 373</b>	<b>243 328</b>
8	Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120+2220 Отчета о фин.рез)	<b>154 373</b>	<b>243 328</b>

### 10.2 Проценты к получению (стр. 2320)

Вид процентного дохода	Сумма тыс. руб. 2025г	Сумма тыс. руб. 2024г
Проценты к получению от займа выданного	11 820	31 164
Проценты к получению от размещенного депозита	504	3 522
<b>Итого</b>	<b>13 776</b>	<b>34 686</b>

### 10.3 Проценты к уплате (стр. 2330)

Вид процентного расхода	Сумма тыс. руб. 2025г	Сумма тыс. руб. 2024г
Процентные расходы по аренде, лизингу	5 283	12 210
Проценты к уплате от займа полученного	21 352	
<b>Итого</b>	<b>26 635</b>	<b>12 210</b>

### 10.4 Прочие доходы (стр. 2340)

Расшифровка **ПРОЧИХ ДОХОДОВ** (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). в том числе:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб. за отчетный период (2025)	Сумма, тыс. руб. за прошлый пе- риод (2024)
1	Доходы, связанные с реализацией иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	18 814	79
2	Прочие доходы	657	35 456
3	Изменение стоимости аренды		6 809
<b>ИТОГО</b>		<b>19 470</b>	<b>42 344</b>

### 10.5 Прочие расходы (стр. 2340)

Расшифровка **ПРОЧИХ РАСХОДОВ** (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)., в том числе:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб. за отчетный пе- риод (2025)	Сумма, тыс. руб. за прошлый период (2024)
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг		71
2	Расходы на услуги банков		227
6	Прочие расходы	6 312	52 046
7	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2 058	
	Расходы связанные с возвратом ППА арендатору	877	22 473
<b>ИТОГО</b>		<b>38 276</b>	<b>74 817</b>

## 11 Чистая прибыль (стр. 2400)

Расшифровка стр. 2400 Отчета о прибылях и убытках «**Чистая прибыль отчетного года**»

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб. за	
		2025г	2024г
1	Прибыль(убыток) от реализации -всего	69 429	92 899
	В т.ч. От основной деятельности	69 429	92 899
2	Проценты к получению	13 776	34 686

3	Проценты к уплате	-26 635	-12 210
3	Прибыль(убыток) от внереализационной деятельности	-18 806	-32 473
4	Текущий налог на прибыль	-28 199	-35 205
5	Отложенный налог на прибыль	10 762	9 844
6	Штрафы, пени за нарушение налогового законодательства		
	<b>Чистая прибыль</b>	<b>20 326</b>	<b>57 541</b>

## 12 Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов». Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно. В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 25%.

Структура Отложенных налоговых активов на отчетную дату, (тыс.руб):

Наименование	Остаток на начало периода	Признаны за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Доходные вложения в материальные ценности	55	42	1	96
Материалы		22		22
Основные средства	9 373	917	6 746	3 545
Расходы будущих периодов	1 537		144	1 393
Арендные обязательства	16 007	82	9 738	6 352
Проценты по обязательствам	23	37		60
<b>Итого</b>	<b>26 996</b>	<b>1 101</b>	<b>16 629</b>	<b>11 468</b>

Структура Отложенных налоговых обязательств на отчетную дату (тыс.руб):

Наименование	Остаток на начало периода	Признаны за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Доходные вложения в материальные ценности	40 555	985	20 859	20 681
Основные средства	11 805	26	5 858	5 973
Оценочные обязательства и резервы		25		25
Арендные обязательства		14		14
Проценты по обязательствам	1 612	4	627	989
<b>Итого</b>	<b>53 972</b>	<b>1 054</b>	<b>27 344</b>	<b>27 682</b>

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	37 762 004,63
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	26 995 766,95
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	53 972 190,48
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	11 467 678,94
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	27 681 850,17
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	31 983 996,48
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-26 976 423,53
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-16 214 171,23
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	10 762 252,30
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-28 198 697,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-17 436 444,70
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-9 440 501,16
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-7 995 999,12
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	20 325 559,93
	(А) + (5)	

С 01.01.2025г изменение ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на **31 декабря 2024 года**.

### 13 Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	1 467 943	1 558 354	2 304 282
2	II. Оборотные активы	314 234	633 029	1 002 322
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>1 782 177</b>	<b>2 191 383</b>	<b>3 306 604</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	29 280	519 810	166 502
6	V. Краткосрочные обязательства	945 247	884 249	1 940 319
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету</b>	<b>974 527</b>	<b>1 404 059</b>	<b>2 106 821</b>

9	Чистые активы	807 650	787 324	1 199 783
---	---------------	---------	---------	-----------

#### 14 Налоги и отчисления в социальные фонды

Счет учета	Наименование налога	Сумма, руб. 2025г	Сумма, руб. 2024г	Изм +/-
68.01	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	9 411 831,00	62 028 143,00	-52 616 312,00
68.02	Налог на добавленную стоимость	31 683 199,00	59 149 414,16	-27 466 215,16
68.04.1	Налог на прибыль	26 442 244,00	57 302 101,00	-30 859 857,00
68.06	Земельный налог	4 478,00	4 479,00	-1,00
68.07	Транспортный налог	2 246 482,00	2 247 892,00	-1 410,00
68.08	Налог на имущество	49 378,00	73 621,00	-24 243,00
69.09	Страховые взносы по единому тарифу	2 659 844,47	2 165 400,70	494 443,77
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний			
Итого		72 497 456,47	182 971 050,86	

#### 15 Условные обязательства и условные активы

На момент подготовки финансовой отчетности за 2025 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении Общества влияющие значительным образом на финансовый результат не имеется.

#### 16 Корректировка показателей в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

Основанием для внесения несущественных корректировок в прошлые периоды между строками за 2024г, 2023г в бухгалтерской отчетности за 2025г является Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023** "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591)

По строкам 1150 «Основные средства» и 1160 «Инвестиционная недвижимость» В разделе 1 баланса («Внеоборотные активы») инвестиционная недвижимость выделяется в отчётности отдельной строкой 1160. Её прежнее название – «Доходные вложения в материальные ценности», а с 2025 г. – «Инвестиционная недвижимость». **Инвестиционная недвижимость** — это недвижимость (земля и/или здание), находящаяся в распоряжении владельца с целью получения арендных платежей и/или дохода от прироста стоимости капитала, но не для использования в производстве или поставках материалов и услуг, либо для административных целей или продажи в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	После изменения		До изменения	
			На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Основные средства	1150	95 445	170 544	511 969	3 085	3 278
Инвестиционная недвижимость (с 2025г)	1160	15 159	15 315	57 365		
Доходные вложения в МЦ (до 2025г)	1160				182 774	566 056
<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>1 467 943</b>	<b>1 558 354</b>	<b>2 304 282</b>	<b>1 558 354</b>	<b>2 304 282</b>

Данные по балансу не изменяются, данные по строке 1100 остаются прежними за прошлые периоды. Изменения произошли между строк 1150 и 1160.

Согласно п. 10 ФСБУ 4/2023 существенные показатели не должны формировать показатели "Прочие обязательства", и в бухгалтерский баланс могут быть включены показатели **обязательств по аренде** поэтому с 2025г в отчетности сформирована новая строка 1520 «Обязательство по аренде» и перенесены арендные обязательства за прошлые периоды.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб.)	После изменения		До изменения	
			На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	1520	408 872	581 364	1 322 761	831 721	1 630 069
Обязательство по аренде	1520	267 691	301 627	616 636		
Прочие обязательства	1550				51 270	309 328
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>945 247</b>	<b>884 249</b>	<b>1 940 319</b>	<b>884 249</b>	<b>1 940 319</b>

Корректировки в разделах не повлияли на итоговые строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовом результате.

## 17 Информация о связанных сторонах

На конец 2025г. уставный фонд (капитал) общества принадлежит 1 (одному) физическому лицу.

Связанными сторонами Общества, согласно подп. «а» п.4 ПБУ 11/2008 могут быть аффилированные лица, которыми признаются:

- дочерние и зависимые общества;
- основные и преобладающие общества;
- группа лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
- физические лица – члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления данной организацией либо члены ее коллегиального исполнительного органа, а также лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа;
- другие организации или физические лица, под контролем или значительным влиянием которых находится общество.

№ п/п	Наименование юридического (физического) лица, ИНН юридического лица	Характер отношений (вид связи)
1	Рапота Алексей Михайлович ИНН 772807896713	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
2	ООО «Магистраль» ИНН 7413016076	Входит в одну группу лиц
3	ООО «ТехноПарк» ИНН 7447189775	Входит в одну группу лиц
4	Коляда Алексей Викторович ИНН 745300059055	Входит в одну группу лиц
5	ООО «Карталинское ПРСД» ИНН 7458003045	Входит в одну группу лиц
6	Зеленский Павел Александрович ИНН 740707048770	Входит в одну группу лиц
7	ООО «Чебаркульское ПРСД» ИНН 7415097105	Входит в одну группу лиц
8	Далатказин Александр Альвирович ИНН 561410958721	Входит в одну группу лиц
9	ООО «Эковывоз» ИНН 6623121798	Входит в одну группу лиц
10	Терехин Игорь Валентинович ИНН 771803576076	Входит в одну группу лиц

11	Нигматуллин Рустам Равильевич ИНН 502009002722	Входит в одну группу лиц
12	ООО «РЕМЭКС» ИНН 7460038239	Входит в одну группу лиц
13	Портнягин Владимир Александрович ИНН 745001028605	Входил в одну группу лиц до 16.07.2025
14	Полуянов Иван Евгеньевич ИНН 772635203811	Входит в одну группу лиц
15	ООО «Нпи-М» ИНН 7728470290	Входит в одну группу лиц
16	ООО «УралДорПроект» ИНН 7447262400	Входит в одну группу лиц
17	Горбулина Валентина Георгиевна ИНН 025506241651	Входит в одну группу лиц

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами:

Контрагенты, ИНН	Сальдо на 01.01.2025г		Обороты за 2025г		Сальдо на 31.12.2025г	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
КАРТАЛИНСКОЕ ПРСД ООО, 7458003045		32 400,00	43 200,00	10 800,00		
76		32 400,00	43 200,00	10 800,00		
МАГИСТРАЛЬ ООО, 7413016076	2 631 709,95		10 442 119,24	12 624 536,19	449 293,00	
62	2 631 709,95		10 433 681,74	12 622 848,69	442 543,00	
76			8 437,50	1 687,50	6 750,00	
РЕМЭКС ООО, 7460038239	32 856,00	1 966 669,93	191 136,00	10 439 778,09	223 992,00	12 406 448,02
62	32 856,00		191 136,00		223 992,00	
76		1 966 669,93		10 439 778,09		12 406 448,02
ТЕХНОПАРК ООО, 7447189775	3 690 000,00	723 177 074,03	422 317 717,82	224 008 214,28	12 673 074,76	533 850 645,25
60		343 337 126,43	9 372 149,07	31 037,03		333 996 014,39
62	3 690 000,00		22 140 000,00	20 573 000,00	5 257 000,00	
76		379 839 947,60	390 805 568,75	203 404 177,25	7 416 074,76	199 854 630,86
ЧЕБАРКУЛЬСКОЕ ПРСД ООО, 7415097105		1 834 438,02		7 337 752,08		9 172 190,10
76		1 834 438,02		7 337 752,08		9 172 190,10
<b>Итого</b>	<b>6 354 565,95</b>	<b>727 010 581,98</b>	<b>432 994 173,06</b>	<b>254 421 080,64</b>	<b>13 346 359,76</b>	<b>555 429 283,37</b>

Список бенефициарных владельцев ООО «Трансрегион» по состоянию на 31.12.2025г.

Фамилия, имя и отчество	Доля участия в %	Гражданство	Адрес пребывания	Прочее
Рапота Алексей Михайлович	Владеет 100% доли ООО «Трансрегион»	Россия	г. Москва	

## 18 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025г. у Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

## 19 Принцип непрерывности деятельности

Настоящая финансовая отчетность было подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества. Участник намерен продолжать финансирование Общества, необходимое для продолжения ее

деятельности. Руководство полагает, что Общество сейчас находится в стадии развития, и будет продолжать свою деятельность непрерывно. Основываясь на этом руководство полагает, что подготовка отчетности исходя из принципа непрерывной деятельности является оправданным.

## 20 События после отчетной даты

В феврале 2026г по договору купли-продажи №2026-4 от 03.02.2026 приобрело недвижимое имущество, расположенное по адресу: Челябинская обл., г. Златоуст, пр-кт им. Ю.А. Гагарина 3-й мкр, д.39.

В феврале 2026г. Общество продало 57 тыс.шт. паев за 749 250 тыс.руб.

В марте 2026г подписаны 2 договора поручительства с ПАО «Совкомбанк» за ООО «Урал-Сервис-Групп»

## 21 Заключение

В 2025 году предприятие значительно снизило обороты по предоставлению имущества в аренду, что повлекло снижение выручки и прибыли, но имело стабильный доход, устойчивое финансовое положение.

Наибольшую долю в составе полученной выручки предприятие получило от основного вида деятельности – сдача в аренду дорожно-строительной техники, транспорта и оборудования.

**Производственная программа на 2026 год:** Общество планирует продолжать стабильно сдавать в аренду собственное имущество и арендованное для получения прибыли, осуществлять финансовые вложения.

Генеральный директор



А.М. Рапота

30 марта 2026 г.