Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за январь - декабрь 2025г.
Акционерного общества «Ачинское дорожное ремонтно-строительное управление»

1. Общие сведения о юридическом лице

1.1 Акционерное общество «Ачинское дорожное ремонтно-строительное управление» (далее именуемое «Общество») созданное путем реорганизации в форме преобразования на основании Приказа Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края от 29.12.2018г.№ 10-1210п, являющееся правопреемником Государственного предприятия Красноярского края «Ачинское дорожное ремонтно - строительное управление» зарегистрировано 01 июля 2019 года за (ОГРН) 1192468022988 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Красноярскому краю.
1.2 Согласно Уставу Общества: Учредителем Общества является Красноярский край в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края;
1.3 Основная деятельность Общества направлена на удовлетворение общественных потребностей населения в обеспечении круглогодичного безопасного и бесперебойного движения транспортных средств по автомобильным дорогам, основными видами деятельности Общества являются ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них;
1.4 Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Ачинское дорожное ремонтно-строительное управление» (ОГРН) 1192468022988, (ИНН) 2443050759;
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Ачинское ДРСУ»;
Юридический адрес: 662153, Красноярский край, г. Ачинск, ул. Сурикова, 17а;
Место нахождения (почтовый адрес) Общества: 662153, Красноярский край, г. Ачинск, икова, 17а.
1.5 Информация о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных:
Обществом выпущено 272 705 акций номинальной стоимостью 272 705 000 рублей. Категория акций – акции обыкновенные именные бездокументарные, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.
Указанные акции полностью оплачены, неоплаченных или оплаченных частично акций нет.
Акционером владеющим 100% акций является Красноярский край в лице Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края, ОГРН 1052466161580, ИНН 2466133722 , адрес 660009 г. Красноярск ул. Ленина 123а
Держателем реестра владельцев именных ценных бумаг (акций обыкновенных именных) Общества является Акционерное общество «Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т.»(ОГРН 1027739063087) (адрес красноярского филиала АО «НРК-Р.О.С.Т.»: 660017, г. Красноярск, проспект Мира, д.94, офис 314)

1.6 Органы управления Общества:

В структуру органов управления АО «Ачинское ДРСУ» в соответствии с уставом Общества входят:

- общее собрание акционеров – высший орган управления;

- Совет директоров – орган управления;

- генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Региональный директор Р.С.Макеров

Члены Совета директоров (были избраны 27.06.2024 согласно решению Агентства № 1-2024 от 27.06.2024), а также продолжили свою работу в том же составе после избрания на новый срок с 25.06.2025 по решение Агентства № 1-2025 от 25.06.2025):

№ 1 /2025 от 25.06.2025г. в следующем составе:

Председатель Совета директоров – Федорова Снежана Викторовна – Начальник отдела бюджетной политики министерства транспорта Красноярского края
Члены Совета директоров:
Калмыков Валерий Анатольевич – заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края;
Черных Артем Владимирович –первый заместитель министра транспорта Красноярского края.
Хайсерверин Роман Михайлович-генеральный директор АО «Краевое АТП» с 01.01.2025 по 2.06.2025г.
Полищук Дмитрий Юрьевич- Начальник отдела транспорта министерства транспорта Красноярского края (с 26.06.2025 до 31.12.2025)
Курьякова Лариса Валерьевна- заместитель министра транспорта Красноярского края.

1.7 Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края принято решение от 14.08.2024 № 2/2024 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа – генерального директора АО «Ачинское ДРСУ» ОГРН 119 246 802 2988 управляющей организации - АО «КрайДЭО» ОГРН 119 246 802 3373 (договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 16.08.2024.)

В период в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

- управляющая организация – АО «КрайДЭО ОГРН 119 246 802 3373

1.8 Общество является членом Ассоциации организаций, осуществляющих дорожную деятельность «Дорожники Красноярья», включенной в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1152468016447, являющейся некоммерческой организацией, созданной в целях развития дорожной отрасли Красноярского края.
1.9 На основании решения Совета директоров АО «Ачинское ДРСУ» (Протокол заседания Совета директоров № 26-2022 от 11.04.2022г.) АО «Ачинское ДРСУ» приняло участие в создании ООО «ДСК-Ачинск» (ОГРН 1222400012493) в качестве учредителя. Размер доли АО «Ачинское ДРСУ» в уставном капитале ООО «ДСК-Ачинск» составляет 23% . Общество вышло из состава ООО «ДСК-Ачинск» 04.08.2025г. Подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ по состоянию на 01.09.2025г. ГРН 2252401530577, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 04.08.2025г.
1.10 В отчетном периоде за январь – декабрь 2025г. в географической структуре Общества выделены 2 филиала:
Боготольский филиал, расположен по адресу: 662063, Красноярский край, г. Боготол, ул. Кирова 149;
Бирилюсский филиал, расположен по адресу: 662110 Красноярский край, Бирилюсский район, с. Новобирилюссы, ул. Дорожная 1;

1.11 Среднегодовая численность работников Общества за период январь - декабрь 2025г. составила 422 человек;
Численность работников на 31 декабря 2025г. составила 424 человек, в т. ч. по филиалам и головному подразделению:

Подразделение	Численность на 31.12.2025г., чел.
Ачинское подразделение	271
Бирилюсский филиал	80
Боготольский филиал	73
Итого	424

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г
Региональный директор Р.С.Макеров

2.1 Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с января по декабрь 2025 года сформирована в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.
2.2 Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год осуществляет в соответствии с заключенным договором б/н от 02.06.2021г. ООО АКФ «АГАТ». Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации представлена следующим образом:

	Сумма без НДС
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской финансовой отчетности Общества за 2025г.	269,5
Вознаграждение за иные аудиторские услуги, оказанные в 2025г.	--
Вознаграждение за прочие,связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в 2025г.	--

2.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. включает показатели деятельности филиалов.
2.4 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. была составлена на бумажном носителе и подписана уполномоченным лицом 30 марта 2026г.

3. Краткое описание учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями и правилами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.
При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:
3.1 Нематериальные активы
Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.
В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.
3.2 Основные средства
Учет основных средств Общество осуществляет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020.
Для целей бухгалтерского учета Обществом объектами основных средств признаются активы, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции, при выполнении работ, оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, способные приносить Обществу экономическую выгоду (доход) (основание п.4 ФСБУ 6/2020)
Обществом не применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом

существенности информации о таких активах (основание п.5 ФСБУ 6/2020). Лимит стоимости актива Обществом установлен 100 тыс.руб. за единицу к группам учета основных средств «Машины и оборудование» , «Другие виды основных средств». К остальным группам основных средств, за исключением групп «Машины и оборудование» и «Другие виды основных средств» устанавливается лимит 1 тыс.руб. с учетом полезности и рациональности.

Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости равной фактическим затратам по приобретению, сооружению и изготовлению.

Самостоятельными инвентарными объектами в составе основных средств признаются затраты Общества размером более 1000 тыс.руб. на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

(Основание: п. I0 ФСБУ 6/2020)

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Элементы амортизации объекта основных средств определяются при признании объекта в бухгалтерском учете.

Обществом определен линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращается начисление амортизации объекта основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не меняются, по группе «Земельные участки».

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта ОС определяется по средствам сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается по строкам « Прочие доходы и расходы» в отчете о финансовых результатах.

Переоценка основных средств производится по группе «Земельные участки».

Основные средства, переданные в аренду учитываются на балансовом счете бухгалтерского учета 01 "Основные средства" по балансовой стоимости.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета (основание п. 40 ФСБУ 06/2020).

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) (основание п.42 ФСБУ 06/2020)

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство (основание п. 43 ФСБУ 06/2020).

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств (основание 44 ФСБУ 06/2020).

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое Обществу другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у Общества возникает право на получение такого возмещения.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств-«инвестиционная недвижимость», и учитываются

Региональный директор Р.С.Макеров

обособленно. Объекты, включенные в группу «инвестиционная недвижимость», оцениваются по первоначальной стоимости.

Общество (арендатор) 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 01.03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и настоящим Положением.
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
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;
-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превыпіает 300 000 руб., и при этом Общество (арендатор) имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов - в отнотении всех предметов, соответствующих указанному критерию.
В случаях, когда Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права полъзования активом и обязательство по аренде, Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.
Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.
Обществом определен линейный способ начисления амортизации применительно к праву пользования активом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете (основание п.17 ФСБУ 25/2018).
Срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.
Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета устанавливается исходя из срока ожидаемого периода эксплуатации актива (основание п.17 ФСБУ 25/2018)
Выбытие права пользования активом и обязательства по аренде списываются при полном или частичном прекращении договора аренды. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка) (основание п.23 ФСБУ 25/2018).
Право пользования активом учитываются на балансе Общества по счету 01.03 «Арендованное имущество»
Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных либо краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.
Начисленные по обязательству проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.
Арендованные Основные средства, учитываются на забалансовом счете бухгалтерского учета 001 "Арендованные основные средства" по оценке, указанной в договорах аренды.

Региональный директор Р.С.Макеров

Аналитический учет по счету 001 "Арендованные основные средства" ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

3.3 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения по приобретению, строительству и модернизации основных средств учитываются на счете бухгалтерского учета 08 «Капитальные вложения». Незавершенные капитальные вложения учитываются на балансе по фактическим затратам понесенным Обществом. Выбытие капитальных вложений осуществляется Обществом по мере ввода объектов в эксплуатацию, как завершенных строительством объектов и пригодных к эксплуатации.

3.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

Различие между бухгалтерским и налоговым учетом приводят к возникновению временных разниц, в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и их базы для расчета налога на прибыль. Для учета «Отложенные налоговые активы» применяется счет бухгалтерского учета 09, для учета «Отложенные налоговые обязательства» счет бухгалтерского учета 77;

3.5 Запасы

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Приход запасов (сырья, топлива, запасных частей, готовой продукции и т.д.) отражается в учете и отчетности по их фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все запасы оцениваются по средней себестоимости.

Общество создает резерв под обесценение запасов на счете бухгалтерского учета 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей», в бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы по стр. 1210 указываются за минусом резерва под обесценение запасов.

3.6 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, банковские депозиты, а так же их эквиваленты. Учет денежных средств и денежных эквивалентов осуществляется в соответствии с ПБУ 23/2011;

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

3.8 Кредиты и займы

Кредиты и займы учитываются на основании заключенных договоров с банками в суммах указанных в договорах. Расходы по кредитам и займам отражаются обособленно от основной суммы обязательств и признаются прочими расходами, учитываются по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы по кредитам и займам направленные на создание инвестиционного актива, капитализируются и увеличивают стоимость инвестиционного актива.

3.9 Учет резервов предстоящих расходов

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной на основании акта инвентаризации с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва по счету бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов» :

-на оплату отпусков и, в сумму обязательства включаются страховые взносы, начисляемые в связи с оплатой отпусков;

-по судебным разбирательствам;

-на гарантийные обязательства, возникающих из условий договора.

Региональный директор Р.С.Макеров

3.10 Доходы (выручка) Общества

Учет доходов (выручки) в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99;

Выручка признается в размере цены сделки за вычетом налога на добавленную стоимость. Учет реализации продукции (работ, услуг) осуществляется методом начисления, при котором определение выручки производится исходя из принципов временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Момент признания выручки:

по выполненным работам - по мере готовности и сдачи заказчику;

по договорам на выполнение работ с длительным циклом по мере готовности (п.17 ПБУ 2/2008), исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ на отчетную дату в отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы;

по оказанным услугам – по мере их выполнения и сдачи заказчику;

от продажи продукции, товаров и иных материальных ценностей - по мере их отгрузки (реализации) и оформления соответствующих передаточных документов.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

3.11 Учет расходов на производство

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходами являются признанные в установленном порядке фактические затраты, понесенные Обществом в связи с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции; приобретением и реализацией товаров. Учет расходов на производство осуществляется на счетах бухгалтерского учета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства».

3.12 Управленческие расходы

Управленческие расходы, учитываются на счете бухгалтерского учета 90.08 «Управленческие расходы» по дебетовому обороту. Полученная величина управленческих расходов указывается в отчете о финансовых результатах в круглых скобках.

3.13 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере со счета 44 «Расходы на продажи» в дебет счета 90 «Продажи»

3.14 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов и расходов включаются доходы (расходы):

От продажи основных средств;

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;

Активы, полученные (переданные) безвозмездно, в том числе по договору дарения, поступления в возмещение причиненных организации убытков;

Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году;

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Аналитический учет прочих расходов ведется по каждому виду прочих расходов. Прочие доходы и прочие расходы, относящиеся к одной и той же финансовой, хозяйственной операции, группируются на соответствующих субсчетах счета 91 «Прочие доходы и расходы» по одной аналитической статье для обеспечения возможности выявления финансового результата по каждой операции.

3.15 Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Региональный директор Р.С.Макеров

4. Основные средства

Таблица 4.1 стр. 1150 «Бухгалтерский баланс» (кроме инвестиционной недвижимости), за исключением счетов: 07 «Оборудование к установке», 08 «Вложения во внеоборотные активы»,60.02 «Авансы выданные, для приобретения основных средств»

Наличие и движение основных средств (сводная информация счет 01.01, счет 01.03 счет 01,05)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено / принято амортизации	Начислено обеспечение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства в организации - всего	5200	2025	980 435	(551 382)	88 675	(8 339)	5 417	(53 798)		1 060 771	(599 764)
	5210	2024	950 079	(488 736)	53 967	(23 611)	17 969	(80 615)		980 435	(551 382)
	5220	2023	873 424	(423 719)	92 724	(16 069)	15 691	(80 709)		950 079	(488 737)
в том числе:											
Здания	5201	2025	51 169	(27 378)		(1 411)	1098	(1 734)		49 758	(28 014)
	5211	2024	48 820	(25 986)	8 719	(6 370)	6255	(7 647)		51 169	(27 378)
	5221	2023	47 426	(23 413)	850			(2 136)		48 276	(25 549)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2025	8 009	(3 459)	1 496			(594)		9505	(4 053)
	5212	2024	7 941	(2 714)	591	(523)	523	(1 268)		8 009	(3 459)
	5222	2023	7 941	(1753)				(961)		7 941	(2 714)
Машины и оборудование	5203	2025	610 364	(381 172)	46 837	(1007)	676	(32 948)		656 194	(413 444)
	5213	2024	598 732	(338 481)	15 340	(3 708)	3 440	(46 131)		610 364	(381 172)
	5223	2023	554 318	(298 466)	56 819	(12 404)	12 124	(52 140)		598 733	(338 482)
Транспорные средства	5204	2025	218 165	(127 212)	38 262	(1 993)	1 866	(16 637)		254 434	(141 984)
	5214	2024	199077	(112 203)	24 114	(5 026)	4 803	(19 812)		218 165	(127 212)
	5224	2023	174 228	(93 538)	28 425	(3 576)	3 478	(22 143)		199 077	(112 203)
Другие виды основных средств	5205	2025	11 898	(8 873)				(718)		11 898	(9591)
	5215	2024	11 898	(7 252)	952	(952)	952	(2 573)		11 898	(8 873)
	5225	2023	9 010	(6 061)	2 888			(1 191)		11 898	(7 252)
Земельные участки	5206	2025	80 830	(3 288)	2080	(3928)	1777	(1167)		78982	(2 678)
	5216	2024	83 611	(2 101)	4 251	(7032)	1 998	((3 185)		80 830	(3 288)
	5226	2023	80 501	(488)	3 742	(89)	89	(2 138)		84 154	(2 537)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2025									
	5230 5240	2024 2023									

Таблица 4.1.1

Раскрытие информации к таблице 4.1 в части наличия и движения основных средств по счету 01.01,01.05 «Основные средства в организации»

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода с учетом корректировки	
						Выбыло объектов					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено / принято амортизации	Начислено обеспечение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства в организации - всего	5200	2025	968 534	(546 891)	58 859	(4 684)	2 301	(49 281)		1 022 709	(593 872)
	5210	2024	939 966	(485397)	44 765	(16 197)	10 568	(72062)		968 534	(546 891)
	5220	2023	864 213	(421 369)	83 662	(7 908)	7 531	(71 559)		939 966	(485 397)

Региональный директор Р.С.Макеров

в том числе:											
Здания	5201	2025	49 758	(26 437)				(1 577)		49 758	(28 014)
	5211	2024	47 426	(24 870)	7 308	(4 976)	4 860	(6 427)		49 758	(26 437)
	5221	2023	47 426	(23 414)				(1 456)		47 426	(24 870)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2025	8 009	(3 459)	1496			(594)		9 505	(4 053)
	5212	2024	7 941	(2714)	591	(523)	523	(1268)		8009	(3 459)
	5222	2023	7 941	(1 753)				(961)		7 941	(2 714)
Машины и оборудование	5203	2025	610 364	(381 172)	21 060	(822)	676	(30 471)		630 602	(410 967)
	5213	2024	598 732	(338 481)	14 938	(3 306)	3 050	(45 741)		610 364	(381 172)
	5223	2023	550 717	(296 664)	55 392	(7 377)	7 098	(48 913)		598 732	(338 479)
Транспорные средства	5204	2025	216 065	(126 950)	34 223	(1 752)	1 625	(15 921)		248 536	(141 247)
	5214	2024	198 837	(112 080)	19 586	(2 358)	2 135	(17005)		216 065	(126 950)
	5224	2023	173 987	(93 477)	25 382	(532)	433	(19 038)		198 837	(112 082)
Другие виды основных средств	5205	2025	11 898	(8 873)				(718)		11 898	(9 591)
	5215	2024	11 898	(7 252)				(1 621)		11 898	(8 873)
	5225	2023	9 010	(6 061)	2 888			(1 191)		11 898	(7 252)
Земельные участки	5206	2025	72 440		2 080	(2 110)				72 410	
	5216	2024	75 132		2 342	(5 034)				72 440	
	5226	2023	75 132							75 132	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2025									
	5230	2024									
	5240	2023									

Таблица 4.1.2

Раскрытие информации к таблице 4.1 в части наличия и движения основных средств по счету 01.03 «Арендованное имущество»

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено / принято амортизации	Начислено обеспечение		
			первонач-альная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства в организации - всего	5200	2025	11 901	(4 491)	29 816	(3 655)	3 116	(4 517)		38 062	(5 892)
	5210	2024	10 113	(3 339)	9 202	(7 414)	7 401	(8 553)		11 901	(4 491)
	5220	2023	9 211	(2 350)	9 063	(8 160)	8 160	(9 150)		10 114	(3 340)
в том числе:											
Здания	5201	2025	1 411	(941)		(1 411)	1 098	(157)			
	5211	2024	1 394	(1 115)	1 411	(1 394)	1394	(1 220)		1 411	(941)
	5221	2023			850			(680)		850	(680)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2025									
	5212	2024									
	5222	2023									
Машины и оборудование	5203	2025	0	0	25 777	(185)		(2 477)		25 592	(2 477)
	5213	2024			402	(402)	390	(390)		0	0
	5223	2023	3 601	(1 801)	1 426	(5 027)	5 027	(3226)		0	0
Транспорные средства	5204	2025	2 100	(262)	4 039	(241)	241	(716)		5 898	(737)
	5214	2024	241	(123)	4 528	(2 668)	2 668	(2 807)		2 100	(262)
	5224	2023	241	(61)	3 044	(3 044)	3 044	(3 106)		241	(123)
Другие виды	5205	2025	0								

Региональный директор Р.С.Макеров

основных средств	5215	2024			952	(952)	952	(952)			
	5225	2023									
Земельные участки	5206	2025	8 390	(3 288)		(1 818)	1 777	(1 167)		6 572	(2 678)
	5216	2024	8 478	(2 101)	1 909	(1 998)	1 997	(3 185)		8 390	(3 288)
	5226	2023	5 369	(488)	3 743	(89)	89	(2 13 8)		9 023	(2 537)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2025									
	5230	2024									
	5240	2023									

Таблица 4.1.3 стр. 5206

Раскрытие информации по земельным участкам на праве собственности по состоянию на 31.12.2025г. по счету 01.01 «Основные средства в организации»:

Адрес (место нахождение) земельного участка. Площадь участка	Кадастровый номер	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Дооценка/уценка +/(-)	Стоимость (тыс.руб.)
Земельный участок 23 920 кв. м Ачинский район, 8км от а/д Ачинск-Назарово-Ужур	24:02:0803004:6	7 150	740	7 890
Земельный участок 24 283 кв. м. г.Ачинск, ул.Сурикова, 17	24:43:0127031:1	12 430	150	12 580
Земельный участок 12306 кв. м. г.Ачинск, ул. Сурикова, 17А	24:43:0127031:4	6 300	200	6 500
Земельный участок 8195 кв.м. Боготольский район,д.Красная речка,ул.Трактовая,70а	24:06:2702007:27	1 960	140	2 100
Земельный участок 4 594 кв.м. г.Назарово, ул.Курчатова, вл.№10	24:54:0106008:208	2 610	(880)	1 730
Земельный участок 6 584 кв.м. г.Назарово, ул. 1-я Коммунальная, вл.№6, зд.2	24:54:0102011:219	3 580	(1 220)	2 360
Земельный участок 14 623 кв.м г.Боготол, ул.Кирова уч. 149	24:44:1100012:3	4 370	(10)	4 360
Земельный участок 31 330 кв.м. г.Боготол ул.Линейная уч. 40	24:44:0500004:1	9 370	190	9 560
Земельный участок 30 000 кв.м, Тюхтетский район, с. Тюхтет, ул.Кирова, уч. 126 "а"	24:38:0901034:61	7 150	60	7210
Земельный участок 619 кв.м. Тюхтетский район,с.Тюхтет, ул.Кирова, 126 "а"	24:38:0901034:343	210	30	240
Земельный участок для размещения и эксплуатации производственной базы	24:09:3101039:8	9 770	50	9 820
Земельный участок 13140кв.м Бирилюсский р-н,с.Новобирилюссы,ул.Дорожная,д. 1, 1009	24:05:1301003:6	3 140	240	3 380
Земельный участок 18421кв.м Бирилюсский р-н,с.Новобирилюссы,	24:05:1301004:5	4 400	280	4 680

Региональный директор Р.С.Макеров

пер.Мелиоративный,зд.4, 1010				
Итого		72 440	(30)	72 410

По состоянию на 31.12.2025г. проведена оценка рыночной стоимости земельных участков принадлежащих Обществу на праве собственности. Заключен договор на оказание услуг по проведению оценки от 19.01.2026г. с ООО ГК «СИБАССИСТ» ИНН 5402456931. По результатам проведенной оценки, Оценщиком ООО ГК «СИБАСИСТ», представлен отчет об оценке рыночной стоимости земельных участков № 164540226. По состоянию на 31.12.2025г. произошло изменение рыночной стоимости земельных участков, итоговая рыночная стоимость составляет 72 410,0тыс.руб.

Таблица 4.2
Раскрытие информации стр. 1150 «Бухгалтерский баланс»
Расшифровка стр. 1150 «Бухгалтерский баланс» счет 07 «Оборудование к установке»

Наименование показателя	На 31.12.2024 тыс.руб.	оступление Поступлен ие .	выбытие	На 31.12.2025 тыс.руб.
Оборудование к установке	--	548	-	548
ИТОГО	--	548	-	548

Таблица 4.3
Раскрытие информации стр. 1150 «Бухгалтерский баланс»
Незавершенные капитальные вложения, в том числе приобретение основных средств учитываются на счете бухгалтерского учета 08 «Капитальные вложения».

Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Незавершенные капитальные вложения в том числе: приобретение основных средств	1 964	418	418
Строительство объектов основных средств	5 018	4472	
ИТОГО	6 982	4 890	418

Таблица 4.3.1
Сумма незавершенных капитальных вложений, не введенных в эксплуатацию по состоянию на 31.12.2025г. составляет:
- приобретенных за плату 1964 тыс.руб.
- строительство объектов основных средств хоз.способом 5 018тыс.руб.
В том числе:
- Площадка для ПДСУ85/90 – 5018,0тыс.руб.

Раскрытие информации о движении капитальных вложений (тыс.руб.)

				Изменения за период	

Региональный директор Р.С.Макеров

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Начислено обесценение	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2025г.	4 890	46 632	-	(44 540)	-	6 982
	5250	за 2024г.	418	4 9824	-	(45 352)	-	4 890
	5260	за 2023г	600	83 480		(83 662)		418
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2025г.	418	12 513	-	(11 195)	-	1 736
	5251	за 2024г.	418	13409	-	(13409)	-	418
	5261	за 2023г.	600	56 636		(56 818)		418
Транспортные средства	5242	за 2025г.	-	30 968	-	(30740)	-	228
	5252	за 2024г.	-	24517	-	(24517)	-	-
	5262	за 2023г.		28 426		(28 426)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2025г.	-	-	-	-		-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-		-
	5263	за 2023г.						
Другие виды основных средств	5244	за 2025г.	4472	3 151	-	(2 605)	-	5 018
	5254	за 2024г. за	-	8 626	-	(4 154)	-	4472
	5264	2023г.		2 888		(2 888)		-
Офисное оборудование	5245	за 2025г.	-	-	-	-		-
	5255	за 2024г.	-		-	()		-
	5265	за 2023г.						
Сооружение	5246	за 2025г.	-	-	-	-		-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-		-
	5266	за 2023г.						
Здание	5247	за 2025г.	-		-			-
	5257	за 2024г.	-	1833	-	(1833)	-	-
	5267	за 2023г.		1 832		(1 832)		
Земельные участки	5248	за 2025г.	-		-			-
	5258	за 2024г.	-	1439	-	(1439)	-	-
	5268	за 2023г.		1 987		(1 987)		

Таблица 4.4
Раскрытие информации стр. 1150 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
Авансы выданные том числе:	2 884	-	-

Региональный директор Р.С.Макеров

приобретение основных средств			
ИТОГО	2 884	-	-

В строку 1150 «Бухгалтерский баланс» включены авансы, выданные для приобретения основных средств, учтенные на счете 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в сумме 3 461тыс.руб. за вычетом суммы НДС счет 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» 577,0тыс рублей.

Таблица 4.5

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025г. тыс.руб.	За январь-декабрь 2024г.тыс.руб.	За январь-декабрь 2023 г. тыс. руб.
----	5309	--	--	--

В отчетном периоде изменение стоимости основных средств не производилось

Таблица 4.6

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. тыс.руб.	на 31 декабря 2024г. тыс.руб.	на 31 декабря 2023 г. тыс.руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5316	---	---	----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА) (счет 01.03)	5317	38 062	11 901	10 114
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (счет 001)	5318	589	9 977	9 977
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5319	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5320	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и др. счет 009.01)	5321	185 147	230 418	277 859

В 2025г. Общество учитывало ППА, как объект учета аренды при единовременном выполнении условий, установленных п.5 ФСБУ 25/2018 на дату предоставления ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации линейным способом за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете.

Региональный директор Р.С.Макеров

Обязательства по аренде первоначально оценены как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки. Величина первоначальной оценки обязательства по аренде включена в фактическую себестоимость ППА. Порядок признания арендных платежей признан в качестве расхода равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалось правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде (основание п.11 ФСБУ 25/2018). Обществом применена единая учетная политика в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов основных средств. Сроки полезного использования ППА определены по договорам в следующем порядке:
- договор с правом последующего выкупа, срок полезного использования ППА для целей бухгалтерского учета установлен исходя из срока ожидаемого периода эксплуатации актива;
-договор без права последующего выкупа, срок полезного использования ППА для целей бухгалтерского учета установлен исходя условий и срока договора.

Пояснение к таблице 4.6
Стр 5317 основные средства полученные в аренду (ППА), числящиеся на балансе по счету 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2025г.

	Наименование имущества	Наименование контрагента	Номер договора	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
1	Автогрейдер XCMG GR2205AT г/н ХМ 0393	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-16-01-МП от 27.08.2025	12 013
2	Автогрейдер ДЗ-98В.00100-110 г/н ХМ 8320	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-8794319-01-Д от 12.09.2025	7 500
3	Автомобиль "Соболь" (лизинг) г/н Х 509 УА 124	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-04-01-МП от 18.11.2024	2 133
4	Аренда земельного участка пл 25173 кв.м. в Боготольском р-не,в 900 м. на запад от д.Владимировка	Администрация Боготольского района Красноярского края	№ 2023.68277 от 18.10.2023	429
5	Аренда Земельный участок пл.2323 кв.м по адресу Емельяновский р.н. п. Памяти 13 борцов, ул.Дорожная	Администрация Емельяновского района Красноярского края	№ 265 от 22.08.2022	400
6	Аренда Земельный участок пл.54968 кв.м для размещения ДСк и хранения щебня (район АГК)	ООО «Ачинский Дорсервис»	№ 1 от 01.01.2020	5 742
7	ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС г/н О 311 УЕ 124	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-15-01-МП от 26.08.2025	1 822
8	ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС г/н О 448 УЕ 124	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-14-01-МП от 26.08.2025	1 943
9	Отвал бульдозерный	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-09-01	234

Региональный директор Р.С.Макеров

	навесной гидроповоротный усиленный ОБН-82У (ОВ/Ф-87943-09-01 от 15.05.25г)		от 15.05.2025	
10	Отвал бульдозерный навесной гидроповоротный усиленныйОБН-82У (ОВ/Ф-87943-08-01 от 14.05.25г)	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-08-01 от 14.05.25г	212
11	Трактор колесный БЕЛАРУС-82.1 г/н ХМ 03-78	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-06-01-Р от 30.04.2025	2 775
12	Трактор колесный БЕЛАРУС-82.1 г/н ХМ 03-79	ПАО СБЕРБАНК	№ ОВ/Ф-87943-07-01-Р от 30.04.2025	2 859
	Итого			38 062

Пояснение к таблице 4.6
Стр 5318 основные средства полученные в аренду, числящиеся на за балансовом учете по счету 001 «Арендованные основные средства» :

№ п/п	Наименование имущества	Наименование контрагента	Номер договора	Стоимость имущества на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
1	Земельный участок д.Бирилюссы ул.Береговая	УФК по Красноярскому краю (АДМИНИСТРАЦИЯ БИРИЛЮССКОГО РАЙОНА)	№ 55 от 14.07.2014г.)	153
3	Земельный участок пл. 22825 кв.м.в	ООО «Ачинский Дорсервис»	23 от 01.05.2025г.	30
4	Земельный участок пл. 8030 кв.м. п. козулька, ул. Мира, 1б	ООО «Ачинский Дорсервис»	20 от 01.04.2025г.	406
5	Нежилое помещение пл.1600кв.м. г. Назарово. Ул. Коммунальная, влад. №6 зд.1,2	ИП Горшков А.В.	5 от 01.09.2025г.	0
6	Гаражный бокс пл.262,53 кв.м. п. Памяти 13 борцов. Ул.Дорожная 10/1	ООО ГК «Гранит»	04-01/2021 от 20.01.2021г.	0
7	Аренда здания пл.218 кв.м с кад.№ 24:27:0401001:126 для размещения м/у Красная Сопка	Попков Андрей Александрович	27 от 25.10.2024	0
	Итого			589

Региональный директор Р.С.Макеров

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество не признавало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавало обязательство по аренде если:

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышало 300 тыс.руб.;

-срок аренды не превышал 12 месяцев;

Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока.

Пояснение к таблице 4.6

Стр. 5320 Основные средства, переведенные на консервацию, числящиеся на балансе по счету 01.01 «Основные средства в организации» и 01.03 «Арендованное имущество»

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. тыс.руб.	на 31 декабря 2024 г. тыс.руб.	на 31 декабря 2023 г. тыс.руб.
Машины и оборудования		---	---	---
Транспортные средства		---	---	---
Итого		---	---	---

Перевод основных средств на консервацию Обществом в 2025г. не производился.

Пояснение к таблице 4.6

Стр 5321 Иное использование основных средств (залог и др.) числящиеся на балансе по счету 01.01 «Основные средства в организации»

№ п/п	Наименование имущества	Наименование контрагента/ИНН	Номер договора	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Залоговая стоимость имущества (тыс.руб.)
1	LADA NIVA	Сибирский филиал АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	60494/Н1 от 16.11.2023г.	971	1 056
2	Грузовой автомобиль – SHACMAN XS 32586V384	Сибирский филиал АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	60494/Н 1 от 16.11.2023г.	7 503	6 912
3	Колесный экскаватор	Сибирский филиал АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	60494/Н1 от 16.11.2023г.	14 545	13 480
4	Пескоразбрасывающее оборудование	Сибирский филиал АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК	60494/Н1 от 16.11.2023г.	4 092	3 361
5	Грузовой бортовой автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330273 (VIN: X96330273N2856677) г/н 505	ПАО ВТБ	До31-ЦУ-775009/2021/00117	1 172	1 169

Региональный директор Р.С.Макеров

6	РЕГИОН 45 Автогудронатор АС-С41R тип 503670 на базе шасси ГАЗ С41R13 (VIN: X89503670N0FZ1078 / Шасси: X96C41R13N1142411), включая: система автоматического управления; гидро-элетро оборудование (зав.№1564)	ПАО ВТБ	До31-ЦУ-775009/2021/00117	5 802	5 752
7	Косилка FERRI ZMTE2000 ZE20R0A (зав.№С6825)	ПАО ВТБ	До32-ЦУ-775009/2021/00117	711	711
8	Асфальтосмесительная установка GLB-2000 Предприятие-изготовитель: FUJIAN TIETUO MACHINERY CO., LTD (Китай)(зав.№21L200064)	ПАО ВТБ	До32-ЦУ-775009/2021/00117	104 786	77 623
9	Асфальтоукладчик VOGELE, SUPER 1800-3 (зав.№14823347)	ПАО ВТБ	До33-ЦУ-775009/2021/00117	20 003	20 000
10	ФРЕЗА ДОРОЖНАЯ XCMG, XM1003K (зав.№XUG1003KPKDP00029)	ПАО ВТБ	До33-ЦУ-775009/2021/00117	10 009	11 491
11	Грузовой бортовой автомобиль ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330232(VIN 'X96330232P2891717) г/н 795	ПАО ВТБ	До31-ЦУ-775009/2023/00017	1 868	1 866
12	Легковой универсал LADA NIVA 212300-80 (VIN XTA212300P0834187)	ПАО ВТБ	До31-ЦУ-775009/2023/00017	971	898
13	Фреза дорожная XCMG XM1303K (зав.№XUG1303KELDP00021)	ПАО ВТБ	До32-ЦУ-775009/2023/00017	11 670	11 667
14	УСМ ПО-12 (Пескоразбрасывающее оборудование объем 12 куб. м (VOLVO)) (зав.№2023-ПО-062)	ПАО ВТБ	До33-ЦУ-775009/2023/00017	2 021	1 817
15	УСМ ПО-12 (Пескоразбрасывающее оборудование объем 12 куб. м (SCANIA))(зав.№2023-ПО-061)	ПАО ВТБ	До33-ЦУ-775009/2023/00017	2 021	1 817
16	Комплект навесного оборудования марки ДМК-55SH на давальческий автомобиль-самосвал SHACMAN X3000 8*4, в составе: - Передний скоростной	ПАО ВТБ	До34-ЦУ-775009/2023/00017	4 429	4 213

Региональный директор Р.С.Макеров

	отвал марки ОПА-2, заводской № 841; - Боковой отвал марки ОБА, заводской № 1371; - Пескораспределитель марки РПМ-55, заводской № 592; - Дополнительное гидро-электрооборудование. Инвентарный номер БП-000788				
17	Легковой универсал HAVAL M6 ,LGWEF4A56PF721069, год выпуска: 2023, государственный регистрационный знак: А497ТТ 124	ПАО ВТБ	СНЛ/402924-137920-301	1 652	1 649
18	Легковой комби (хэтчбек) LADA GRANTA 219140 ,XTA219140R0542766, год выпуска: 2024, государственный регистрационный знак: А520ТТ 124	ПАО ВТБ	СНЛ/402924-137920-301	904	885
19	ГАЗ ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС 330232, VIN X96330232R2933364, Шасси X96330232R2933364, Кузов (кабина) 330230R0207372	ПАО ВТБ	СНЛ/402924-137920-301	2 069	1 965
20	Специальный, машина комбинированная уборочная РЕГИОН 45 503680, VIN X89503680R0FZ1037, Шасси LZGJR4V41PX102611	ПАО ВТБ	СНЛ/402924-137920-301	12 819	12 817
21	УАЗ-390945-312 (ХТТ390945S1205640) г/н О327УЕ124	Банк ДВБ (АО)	Договор № С-25-41-00170 от 22.07.2025	1311	1 334
	Итого			211 329	182 483

Учет основных средств ведется на балансе Общества по счету бухгалтерского учета 01.01, «Основные средства» 01.03 «Арендуемое имущество».
Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в результате инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.

5 Финансовые вложения

Раскрытие информации стр. 1170 «Бухгалтерский баланс»
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитывает по счету 58 «Финансовые вложения» в том числе: Изменение показателя за 2025г.
Таблица 5.1

Наименование показателя	Балансовая стоимость на	Поступило	Выбыло	Начислено обсценение	Балансовая стоимость на

Региональный директор Р.С.Макеров

	31.12.2024г тыс.руб.				31.12.2025г тыс.руб.
Доля в уставном капитале ООО «Спортивный комплекс ачинских нефтепереработчиков и автодорожников» (ОГРН 012401161023) 31%	1 685	-	-	-	1 685
Доля в уставном капитале ООО «ДСК-Ачинск» (ОГРН 1222400012493) 23%	3	-	3	-	-
Итого	1 688	-	-		1 685

Изменение показателя за 2024г.

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2023г тыс.руб.	Поступило	Выбыло	Начислено обсценение	Балансовая стоимость на 31.12.2024г тыс.руб.
Доля в уставном капитале ООО «Спортивный комплекс ачинских нефтепереработчиков и автодорожников» (ОГРН 012401161023) 31%	1 685	-	-	-	1 685
Доля в уставном капитале ООО «ДСК-Ачинск» (ОГРН 1222400012493) 23%	3	-	-	-	3
Итого	1 685	-	-		1 688

Изменение показателя за 2023г.

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2022г тыс.руб.	Поступило	Выбыло	Начислено обесценение	Балансовая стоимость на 31.12.2023г тыс.руб.
Доля в уставном капитале ООО «Спортивный комплекс ачинских нефтепереработчиков и автодорожников» (ОГРН 012401161023) 31%	1 685	-	-	-	1 685

Региональный директор Р.С.Макеров

Доля в уставном капитале ООО «ДСК-Ачинск» (ОГРН 1222400012493) 23%	3	-	-	-	3
Итого	1 688	-	-	-	1 688

АО «Ачинское ДРСУ» 04.08.2025г вышло из состава ООО «ДСК-Ачинск». Подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ по состоянию на 01.09.2025г. ГРН 2252401530577, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 04.08.2025г. Инвентаризация финансовых вложений проведена на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в результате инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.
Общество не признавало убытки от обесценения финансовых вложений в отчетном периоде и в предыдущих отчетных периодах, в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы формируются из временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом, учитываются по счету 09 «Отложенные налоговые активы» по следующим видам активов:

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12. 2023г тыс.руб.
1	2	3	4
Арендные обязательства	9 473	2 499	1 939
Незавершенное производство	16	90	2
Готовая продукция	109	97	31
Материалы	969	1 508	974
Основные средства	2 770	4 418	3 479
Оценочные обязательства	4 451	1 139	3 756
Внеоборотные активы	245	158	--
Недостачи потери от порчи ценностей		15	--
Резервы по сомнительным долгам	136	686	549
Итого	18 169	10 610	10 727

7. Запасы

Таблица 8.1 Наличие и движение запасов
Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1210 «Бухгалтерский баланс»
(тыс.руб.)

	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
сырье и материалы (сч.10)	48 824	63757	67232
резервы под снижение запасов (сч.14)	(419)	(707)	(2567)
незавершенное производство (сч.20,23)	14 806	59849	-
готовая продукция	155 622	41 181	49976
Расходы будущих периодов	32		
итого:	218 865	164080	114641

Региональный директор Р.С.Макеров

Информация о балансовой стоимости наличия и движения запасов за отчетный период 2025г.(аналогично 2023-2024гг.)

			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение себестоимости	убытков от снижения стоимости	Начислено обесценение	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2025 г.	164 787	(707)	4 679 533	(4 625 069)	288			219 284	(419)
		за 2024 г.	117 208	(2 567)	4 148 767	(4 101 188)	1860	-		164 787	(2 567)
		За 2023	94 438	(4 498)	1 876 640	(1 857 870)	1 931			117 208	(2 567)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025 г.	63 757	(707)	1 348 265	(1 363 198)	288			48 824	(419)
		за 2024 г.	67 232	(2 567)	1 004 060	(1 007 535)	1860	-		63 757	(707)
		За 2023	53 792	(2 395)	731 103	(717 663)	(172)			67 232	(2 567)
Готовая продукция	5402	за 2025 г.	41 181		1 566 601	(1 452 160)				155 622	
		за 2024 г.	49 976		855 313	(864 108)		-		41 181	
		За 2023	22 906	(2 103)	7 733	19 337)	2 103			49 976	
Товары для перепродажи	5403	за 2025 г.		-	-	-	-	-		-	-
		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2023									
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
		за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
		За 2023									
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025 г.	59 849		1 764 667	(1 809 710)				14 806	
		за 2024 г.			2 289 394	(2 229 545)	-	-		59 849	
		За 2023	21 740		1 137 804	(1 159 544)					
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025 г.	-		-	-	-	-		-	-
		за 2024 г.	-	-		-	-	-		-	-
		За 2023									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2025 г.	-	-	32	-	-	-		32	-
	5427	за 2024 г.	-	-	-	-		-		-	-
		За 2023									

В соответствии п. 28 ФСБУ 5/2019 по состоянию на 31.12.2025г., согласно приказа № 570 от 30.12.2025г. Обществом произведена оценка запасов. В результате оценки запасов по признакам обесценения выявлено снижение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. По состоянию на 31.12.2025г резерв под снижение стоимости запасов составляет 419 тыс. руб.

7.1.1 Раскрытие информации стр.5405, 5425 «Затраты в незавершенном производстве» :

Наименование объекта строительства, заказчик, договор	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Объект:			-

Региональный директор Р.С.Макеров

№ АО-17/710-2024 от 10.10.2024 (добыча полезного ископаемого)	4 135	424	
Объект: КГКУ "Крудор" № ТЭ - 240/23 от 27.12.2023г.		31449	-
ФКУ УПРДОР "ЕНИСЕЙ" № 20/23 от 15.06.2023г. содержание	10 347	26 663	-
АО "КрайДЭО" договор субподряда АО-19/690-2024 от 30.09.2024г. Тюхтет-Чиндат Боготол	324	1 313	-
Итого	14 806	59 849	-

Таблица 7.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Запасы в залоге	--	--	--

Таблица 8.3 Авансы уплаченные поставщикам на приобретение и создание запасов

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Авансы уплаченные поставщикам на приобретение и создание запасов	--	--	--

Инвентаризация запасов проведена на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в результате инвентаризации излишек и недостачи не выявлено.

8. Дебиторская задолженность

Таблица 8.1
Раскрытие информации о балансовой стоимости дебиторской задолженности, отраженной по стр.1230 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	--	-	--
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	262 392	272 894	104 733
в том числе:			
Выполненные этапы по незавершенным работам	121 552	190 198	--
Расчеты с покупателями и заказчиками	113 637	49 956	93 551
Резервы по сомнительным долгам	(542)	(2744)	(2 744)

Региональный директор Р.С.Макеров

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, учтенные по условиям договора	6 930	6 662	6516
НДС по авансам и предоплатам выданным	(59)	--	--
Расчеты по налогам и сборам	11 027	6 065	3 618
Расчеты с персоналом по оплате труда	---	--	30
Расчеты с подотчетными лицами	7	--	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	165	11	153
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	9 675	22 746	3 608
- расчеты с прочими дебиторами	8 572	1 551	2 428
- платежи (взносы) по прочим видам страхования	1103	1 070	966
- НДС по авансам и предварительным оплатам	--	20 125	214

Дебиторская задолженность покупателей заказчиков отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в оценке по условиям договора без уменьшения на указанные суммы налога на добавленную стоимость за вычетом суммы резерва учитываемого по счету бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражены в общей сумме дебиторской задолженности за минусом суммы налога на добавленную стоимость по авансам выданным.

Задолженность покупателей (заказчиков) признана в соответствии с учетной политикой, на основании ПБУ 2/2008. По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность подтверждена актами сверок.

Таблица 8.2

Информация о балансовой стоимости просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	542	2 744	2 744

По результатам инвентаризации дебиторский задолженности по состоянию на 31.12.2025г. просроченная краткосрочная дебиторская задолженность составляет 2 744 тыс. руб. Задолженность возникла в результате нарушений сроков поставки по следующим контрагентам:

ООО «СРМ-Сервис» (ИНН 5406977420 ОГРН 1175476071528) в сумме 542 тыс.руб.

Задолженность признана сомнительной дебиторской задолженностью с высокой степенью вероятности, что задолженность не будет погашена. Обществом принято решение о создании резерва по сомнительным долгам в сумме 542 тыс.руб.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9.1

Раскрытие информации о балансовой стоимости денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по стр. 1250 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	38 583	9 5 453	28 437
Средства на расчетных счетах	10 336	14 654	26 244
Средства на специальных счетах	28 231	80 783	2 185
Средства в кассе	16	16	8

Региональный директор Р.С.Макеров

в том числе денежные средства на расчетных и специальных счетах:

наименование банка	реквизиты счета	остаток денежных средств на счете по состоянию на 31.12.2025	номер и дата документа подтверждающего остатки по счету
Бухгалтерский счет 51			
головное подразделение АО "АДРСУ"			
СИБИРСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Новосибирской области	№ 32.15643000000010000	0	выписка из лицевого счета на 31.12.2025г
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 40602810000030000082	2 032	справка № 707561/4 от 23.01.2026г.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 40602810118030000000	18	справка № 707561/17 от 12.02.2026
АО "Дальневосточный банк"	№ 40602810200410000002	5 480	справка № 08/024-02-155 от 22.01.2026
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	№ 40602810312010712232	65	справка б/н от 20.01.2026
КРАСНОЯРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8646 ПАО СБЕРБАНК	№ 40602810531710000001	8	Справка № 3 от 20.01.2026
КРАСН.Ф-Л АО АИКБ "ЕНИСЕЙСК.ОБЪЕД.БАНК" филиал	№ 40602810803030000003	1 557	Справка № 1 от 16.01.2026
Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	№ 40702810107000055744	1 114	справка б/н от 20.01.2026г.
Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	№ 40702810107000081190	62	справка б/н от 20.01.2026г.
итого		**10 336**	
Бухгалтерский счет 55 головное подразделение АО "АДРСУ"			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	№ 40602810653000000003	28 231	справка № 707561/4 от 23.01.2026г.
всего		**38 567**	

Денежные потоки Общества связаны с осуществлением деятельности организации на уровне существующих объемов хозяйственной деятельности.

Инвентаризация денежных средств в кассе Общества и расчетных, специальных счетах в банках проведена на 31.12.2025г. в соответствии с с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», в результате инвентаризации излишек и недостачи не выявлено, остатки на счетах в банках подтверждены письмами кредитных организаций

Региональный директор Р.С.Макеров

10. Уставный капитал, резервный капитал, добавочный капитал, нераспределенная прибыль

Таблица 10.1

Раскрытие информации стр. 1300 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Уставный капитал	252 705	252 705	252 705
Добавочный капитал	21 992	20 037	21 653
Резервный капитал	2 998	2 965	2645
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	49 844	46 763	48 025
Итого	327 539	322 470	325 028

В соответствии с приказом Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края от 29.12.2018г. № 10-1210П Предприятие реорганизовано путем преобразования в АО «Ачинское ДРСУ» с уставным капиталом 252 705тыс.руб.

Раскрытие информации к таблице 10.1 изменение добавочного капитала январь-декабрь 2025г.

Наличие капитала На 31.12.2024(тыс.руб.)	Прирост капитала (тыс.руб.)	Снижение капитала (тыс.руб.)	Наличие капитала (тыс.руб.) На 31.12.2025г.
21 653	1 965	10	21 992

По состоянию на 31.12.2025г. оценка земельных участков проведена ООО ГК «СИБАССИСТ» ИНН 5402456931.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 998 тыс. руб. Формирование резервного капитала осуществляется на основании решения Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края, путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли. На основании решения №1/2024 от 27.06.2024 из прибыли полученной Обществом в 2024г. направлено на создание резервного капитала 33 тыс. руб. Средства резервного капитала могут использоваться исключительно на покрытие убытков Общества.

Раскрытие информации к таблице 11.1 изменение балансовой стоимости резервного капитала январь-декабрь 2025г.

Показатель (тыс.руб.) На 31.12.2024	Прирост капитала(тыс.руб.)	Снижение капитала(тыс.руб.)	Показатель (тыс.руб.) На 31.12.2025г.
2 965	33	---	2 998

Раскрытие информации балансовой стоимости таблице 10.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) январь-декабрь 2025г.

Региональный директор Р.С.Макеров

Показатель (тыс.руб.) На 31.12.2024	Прирост капитала(тыс.руб.)	Снижение капитала(тыс.руб.)	Показатель (тыс.руб.) На 31.12.2025г.
46 763	3 149	68	49 844
В том числе:			
Прибыль текущего года	3149		
Выплата дивидендов		35	
Отчисления в резервный капитал		33	

. На основании решения №1/2024 от 27.06.2024 из прибыли полученной Обществом в 2024г. направлено на создание резервного капитала 33 тыс. руб. Средства резервного капитала могут использоваться исключительно на покрытие убытков Общества, на выплату дивидендов в сумме 35тыс.руб.Дивиденды выплачены денежными средствами 14.07.2025г.

Информация о стоимости чистых активов

Показатель тыс.руб.	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г.
Стоимость чистых активов	327 539	322 470	325 028

11. Заемные средства долгосрочные обязательства

Таблица 11.1
Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1410 «Бухгалтерский баланс»
Заемные средства (долгосрочные обязательства)

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.
Долгосрочные обязательства заемные средства - всего	60 478	139 800	185 561
в том числе:			
кредиты в части основного долга	60 478	138 846	184 231
кредиты в части подлежащих уплате процентов	-	954	1 330
займы в части основного долга	-	-	-
займы в части процентов	-	-	-

Раскрытие информации к таблице 11.1 изменения балансовой стоимости по полученным и погашенным долгосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2025г. в части основного долга:

№ договора/дата	остаток на 01.01.2025 г. (тыс.руб.)	получено за 2025г. (тыс.руб)	погашено за 2025г. (тыс.руб.)	остаток на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	срок погашения кредита (займа)
Кредитное соглашение № 60494-SRL от 31.07.2023г.	17 689	--	(10 661)	7 028	30.06.2026 г

Региональный директор Р.С.Макеров

КС-ЦУ-775009/2023/00017 от 29.03.2023	16 397	--	(5 723)	10 674	28.04.2028 г.
КС-ЦУ-775009/2021/00116 от 02.12.2021.	43 288	--	(24 740)	18 548	01.12.2026 г.
СНЛ/402924-137920 от 19.03.2024	27 497	--	(13 957)	13 540	19.03.2029 г.
КС-ЦУ-775009/2021/00117 от 02.12.2021.	18 875	--	(9 600)	9 275	01.12.2026 г.
КЛ № АСМ-237/1 от 01.11.2022	15 100	--	(15 100)	--	28.10.2025 г.
№ С-25-41-00170 от 22.07.2025	0	1 413	--	1 413	22.07.2028
Итого	138 846	1 413	79 781	60 478	

Раскрытие информации к таблице 11.1 изменения балансовой стоимости по полученным и погашенным долгосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2024г. в части основного долга:

№ договора/дата	остаток на 01.01.2024 г. (тыс.руб.)	получено за 2024г. (тыс.руб)	погашено за 2024г. (тыс.руб.)	остаток на 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	срок погашения кредита (займа)
Кредитное соглашение № 31162/1-NSK от 30.04.2021г.	3805	0,00	(3805)	0	29.04.2024г.
Кредитное соглашение № 60494-SRL от 31.07.2023г.	28349	--	(10661)	17 689	30.06.2026г
КС-ЦУ-775009/2023/00017 от 29.03.2023	22353	--	(5956)	16 397	28.04.2028г.
КС-ЦУ-775009/2021/00116 от 02.12.2021.	68028	0	(24 740)	43 288	01.12.2026г.
СНЛ/402924-137920 от 19.03.2024	0	29176	(1679)	27 497	19.03.2029г.
КС-ЦУ-775009/2021/00117 от 02.12.2021.	28475	0	(9 600)	18 875	01.12.2026г.

Региональный директор Р.С.Макеров

КЛ № АСМ-237/1 от 01.11.2022	33 221	0	(18 121)	15 100	28.10.2025г.
Итого	184 231	29176	74561	138 846	

Раскрытие информации к таблице 11.1 изменения балансовой стоимости по полученным и погашенным долгосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2023г. в части основного долга:

№ договора/дата	остаток на 01.01.2023 г. (тыс.руб.)	получено за 2023г. (тыс.руб)	погашено за 2023г. (тыс.руб.)	остаток на 31.12.2023 г. (тыс.руб.)	срок погашения кредита (займа)
Кредитное соглашение № 31162/1-NSK от 30.04.2021г.	12 938	0,00	(9133)	3 805	29.04.2024г.
Кредитное соглашение № 60494-SRL от 31.07.2023г.	0	30 777	(2 428)	28 349	29.04.2024г
КС-ЦУ-775009/2023/00017 от 29.03.2023	0,00	23 279	(926)	22 353	28.04.2028г.
КС-ЦУ-775009/2021/00116 от 02.12.2021.	92 768	0	(24 740)	68 028	01.12.2026г.
КС-ЦУ-775009/2021/00117 от 02.12.2021.	38 075	0	(9 600)	28 475	01.12.2026г.
КЛ № АСМ-237/1 от 01.11.2022	22 730	26 613	(16 122)	33 221	28.10.2025г.
Итого	166 511	80 669	62 949	184 231	

В качестве залога по кредитным договорам на 31.12.2025г. находятся основные средства по залоговой стоимости в сумме 185 148 тыс. руб. информация по залоговому имуществу раскрыта в п.4 «Основные средства».

Инвентаризация заемных средств и кредитных обязательств проведена на 31.12.2025г. в соответствии с с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентризация» излишек и недостач не выявлено, все обязательства подтверждены письмами кредитных организаций.

12. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства учитываются по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» формируются из временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом по следующим видам обязательств:

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс.руб.	На 31.12.2024г тыс.руб.	На 31.12.2023г тыс.руб.

Региональный директор Р.С.Макеров

1	2	3	4
Готовая продукция	140	178	294
Кредиторская задолженность	--	--	--
Основные средства	23 407	12520	11 155
Внеоборотные активы		14	
Материалы	114	108	92
Незавершенное производство	32	165	--
Оценочные обязательства		263	--
Проценты по обязательствам	1 966	578	512
Всего	25 659	13826	12 053

По состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация отложенных налоговых обязательств, расхождений нет.

13. Прочие долгосрочные обязательства

Таблица 13.1

Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1450 «Бухгалтерский баланс»

Наименование арендодателя № договора, дата	На 31.12.2025 тыс.руб.	На 31.12.2024 тыс.руб.	На 31.12.2023 тыс.руб.
1	2	3	4
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-06-01-РБ от 30.04.2025	958	---	--
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-07-01-РБ от 30.04.2025	958		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-09-01 от 15.05.2025	25		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-14-01-РБ от 26.08.2025	650		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-15-01-РБ от 26.08.2025	610		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-16-01-РБ от 27.08.2025	7 268		
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87943-19-01-ДРФ от 12.09.2025	4 087		
ООО «Дорсервис», договор № 1 от 01.01.2022	4 130	4873	5 023
ООО «Дорсервис», договор № 1 от 01.01.2024г.		22	102
ООО «Дорсервис», договор № 16 от 01.03.2024г.		312	159
ООО «Дорсервис», договор № 17 от 01.03.2024г.		315	133
ООО «Дорсервис», договор № 3 от 01.01.2024г.		104	539
ООО «Дорсервис», договор № 4 от 01.01.2024г.		284	252
ООО «Дорсервис», договор № 6 от 01.01.2024г.		15	--
ООО «Дорсервис», договор № 22 от		111	--

Региональный директор Р.С.Макеров

01.05.2024г.			
ООО «Дорсервис», договор № 31 от 01.06.2024г.		494	--
ООО «Дорсервис», договор № 41 от 01.07.2024г.		348	--
ООО «Дорсервис», договор № 7 от 01.01.2024г.		746	--
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО Договор лизинга № ОВ/Ф-87493-04-01-МП от 18.11.2024		1667	--
МКУ «Управление земельно-имущественных отношений и архитектуры адм.Емельяновского района», договор № 265 от 22.08.2022г.		233	305
УФК по Красноярскому краю (Администрация Бирилюсского района», договор № 30 от 02.12.2020г.		76	150
Администрация Боготольского района Красноярского края, договор №2023.68277 от 18.10.2023г.		372	421
Итого	18 686	9972	7 084

Величина первоначальной оценки обязательства по аренде включена в фактическую себестоимость права пользования активом (в соответствие с п.п. а п.13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (в соответствие с п.14 ФСБУ 25/2018).

Инвентаризация прочих обязательств проведена на 31.12.2025г. в соответствии с с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентризация» расхождений не выявлено.

14. Заемные средства краткосрочные обязательства

Таблица 14.1

Раскрытие информации стр. 1510 «Бухгалтерский баланс»

Информация по краткосрочным обязательствам (заемные средства)

Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства заемные средства - всего	239 579	175 886	24 711
в том числе:			
кредиты банков, в части основного долга	237 298	173 953	24 647
кредиты банков, в части подлежащих уплате процентов	2 281	1933	64
займы, в части основного долга	-	-	-
займы, в части процентов	-	-	-

Инвентаризация по краткосрочным кредитам и займам проведена на 31.12.2025г. проведена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инветаризация», излишек и недостач не выявлено, все обязательства подтверждены письмами кредитных организаций.

Региональный директор Р.С.Макеров

Раскрытие информации балансовой стоимости к таблице 14.1 по полученным и погашенным краткосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2025г. в части основного долга

№ и дата договора	наименование банка (кредитора) БИК (для физ.лиц ИНН)	остаток на 01.01.2025 г. тыс.руб.	получено за период 2025г. тыс.руб.	погашено за период 2025г. тыс.руб.	остаток на 31.12.2025. тыс.руб.	срок погашения кредита (займа)	Сумма процентов на 31.12.2025 тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	10	
С-24-41-00005 от 06.03.2024	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	5 772	40 174	(45 946)	0	06.03.2026	
КС-24-41-00315 от 13.06.2024	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	42 687	49 118	(91 805)	0	13.06.2026	88
КЛ № С-25-41-00169 от 17.06.2025	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	0	84 046	(6 000)	78 046	17.06.2027	1395
СВЛ/402924-337357 от 24.06.2024	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	125 494	170 077	(295 571)	0	13.11.2025	
СВЛ/402925-539331 от 21.11.2025	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	0	209 872	(50 619)	159 252	30.07.2027	576
Договор № С-25-41-00170 от 22.07.2025	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК АО						26
60494-SRL от 31.07.2023. Крединая линия на сумму до 45 млн.руб.	СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ РАЙФФАЙЗЕНБАНК Г НОВОСИБИРСК АО						68
№ КС-ЦУ-775009/2023/00017 от 29.03.2023	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)						46
№ СНЛ/402924-137920 (лимит 68 млн.руб.) от 19.03.2024	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)						(93)
КС-ЦУ-775009/2021/00116 от 02.12.2021.	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)						108
КС-ЦУ-775009/2021/00117 от 02.12.2021.	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)						68
итого		173 953	553 287	(489 941)	237 298		2 281

Раскрытие информации балансовой стоимости к таблице 14.1 по полученным и погашенным краткосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2024г. в части основного долга

Региональный директор Р.С.Макеров

№ и дата договора	наименование банка (кредитора) БИК (для физ.лиц ИНН)	остаток на 01.01.2024г. тыс.руб.	получено за период 2024г. тыс.руб.	погашено за период 2024г. тыс.руб.	остаток на 31.12.2024. тсы.руб.	срок погашения кредита (займа)
1	2	3	4	5	6	10
	)	0	0	0	0	
Кредитное соглашение №52046-SRL от 16.03.2023г.	Сибирский филиал Райффайзенбанк АО г.Новосибирск (БИК 045004799)	0	70473	(70473)	0	23.08.2024
С-24-41-00005 от 06.03.2024	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	0	55772	(50000)	5772	06.03.2026
КС-24-41-00315 от 13.06.2024	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	0	65079	22392	42687	13.06.2026
КЛ №АСМ-235 от 09.08.2022	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	3 361	4 531	(7 892)	0	29.08.2024
СВЛ/402924-337357 от 24.06.2024	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	0	299 708	174 214	125494	13.11.2025
КС-ЦУ-775009/2023/00012 от 14.03.2023	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	21 286	163 717	(185 003)	0	01.12.2024
итого		24 647	659 280	(509 974)	173 953	

Раскрытие информации балансовой стоимости к таблице 14.1 по полученным и погашенным краткосрочным кредитным обязательствам за период январь-декабрь 2023г. в части основного долга

№ и дата договора	наименование банка (кредитора) БИК (для физ.лиц ИНН)	остаток на 01.01.2023г. тыс.руб.	получено за период 2023г. тыс.руб.	погашено за период 2023г. тыс.руб.	остаток на 31.12.2023. тсы.руб.	срок погашения кредита (займа)
1	2	3	4	5	6	10
Кредитное соглашение № 31162-NSK от 30.04.2021г.	Сибирский филиал Райффайзенбанк АО г.Новосибирск (БИК 045004799)	0	0	0	0	29.04.2024
Кредитное соглашение №52046-SRL от 16.03.2023г.	Сибирский филиал Райффайзенбанк АО г.Новосибирск (БИК	0	44 984	(44 984)	0	23.08.2024

Региональный директор Р.С.Макеров

	045004799)					
КС-ЦУ-703000/2020/00030 от 15.05.2020	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	0	25 567	(25 567)	0	14.05.2023
КЛ №АСМ-235 от 09.08.2022	Дальневосточный Банк АО (БИК 040507705)	0	38 757	(35 396)	3 361	29.08.2024
КС-ЦУ-775009/2023/00012 от 14.03.2023	Филиал Центрального банка ВТБ ПАО (БИК 044525411)	0	297 071	(275 785)	21 286	01.12.2024
итого		0	406 379	(381 732)	24 647	

Инвентаризация краткосрочных обязательств проведена на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБФ 28/2023 «Инвентаризация» расхождений не выявлено, все обязательства подтверждены письмами кредитных организаций.

15. Кредиторская задолженность

15.1 Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1520 «Бухгалтерский баланс»
Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	288 813	290 743	148 762
в том числе:			
не предъявленный заказчику НДС	20 259	31 700	--
перед поставщиками и подрядчиками	183 666	83 195	69 421
Расчеты с покупателями и заказчиками	(133)	120 750	1 263
расчеты с бюджетом	47 931	32 261	54 734
расчеты по страховым взносам на обязательное государственное страхование работников	12 627	8 708	9 885
по оплате труда	16 468	12 660	11 347
расчеты с подотчетными лицами	2	7	
расчеты с прочими кредиторами	7 993	1 462	2 112

Кредиторская задолженность, отражена в бухгалтерском балансе в оценке по условиям договора без уменьшения на указанные суммы налога на добавленную стоимость. Инвентаризация кредиторской задолженности проведена на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»–. расхождений не выявлено, кредиторская задолженность подтверждена актами сверок.

16 Краткосрочные оценочные обязательства

16.1 Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1540 «Бухгалтерский баланс»
В составе краткосрочных оценочных обязательств признаны обязательства Общества в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством РФ, обязательства по судебным разбирательствам и гарантийным обязательствам.

Региональный директор Р.С.Макеров

Наименование статьи	На 31.12.2025 тыс.руб	На 31.12.2024 тыс.руб	На 31.12.2023 тыс.руб
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков	32 878	23 654	17 099
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	3 980	525	659
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	1 683	1 795	1 029
Итого оценочных обязательств	38 541	25 974	18 787

Раскрытие информации к таблице 16.1 изменение оценочных обязательств за период январь-декабрь 2024г.

Наименование статьи	На 31.12.2023г. тыс.руб	Признано	Использовано	На 31.12.2024г.
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков	17 099	51 754	45 199	23 654
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	659	465	599	525
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	1 029	1184	418	1 795
Итого оценочных обязательств	18 787	53 403	46 216	25 974

Раскрытие информации к таблице 16.1 изменение оценочных обязательств за период январь-декабрь 2025г.

Наименование статьи	На 31.12.2024 тыс.руб	Признано	Использовано	На ,31.12.2025
Оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков	23 654	61 708	52 484	32 878
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	525	3980	525	3 980
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	1795	1 683	1 795	1 683
Итого оценочных обязательств	25 974	67 371	54 804	38 541

По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют. Инвентаризация оценочных обязательств проведена на 31.12.2025г. в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» расхождений не выявлено.

17. Прочие краткосрочные обязательства

Раскрытие информации балансовой стоимости стр. 1550 «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	На 31.12.2025г тыс. руб.	На 31.12.2024г тыс. руб.	На 31.12.2023г тыс. руб.
Платежи по договорам финансовой аренды (лизинга)	11 850	---	---

Региональный директор Р.С.Макеров

18. Расшифровка отчета о финансовых результатах Общества

Код строки	Наименование показателя	За январь-декабрь 2025г.	За январь-декабрь 2024г.
2110	Выручка (тыс.руб.)	1 794 428	1 467 967
2120	Себестоимость продаж(тыс.руб.)	(1 593 754)	(1 270 679)
2220	Управленческие расходы(тыс.руб.)	(121 126)	(120 954)
2200	Прибыль (убыток) от продаж(тыс.руб.)	79 548	76 334
2310	Доходы от участия в других оргнизациях		
2320	Проценты к получению(тыс.руб.)	2 096	1558
2330	Проценты к уплате(тыс.руб.)	(62 936)	(55 827)
2340	Прочие доходы(тыс.руб.)	21 491	9219
2350	Прочие расходы(тыс.руб.)	(30 761)	27 636
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения (тыс.руб.)	9 438	3648
2410	Налог на прибыль в том числе: (тыс.руб.)	(6 289)	(2988)
2411	текущий налог на прибыль(тыс.руб.)	(2 014)	1099
2412	отложенный налог на прибыль(тыс.руб.)	(4 275)	(1889)
2640	Прочее	--	--
2400	Чистая прибыль (убыток) (тыс.руб.)	3 149	660
2900	Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.коп.	12,46	

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим в бухгалтерской отчётности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

18.1Структура выручки. Информация по сегментам.

Код строки	Наименование показателя(виды)	За январь-декабрь 2025г. тыс.руб.	За январь-декабрь 2024г. тыс.руб.
2110	Выручка всего в т.ч.	1 794 428	1 467 967
2110	Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог	1 060 472	837 083
2110	Выполнение работ по ремонту автомобильных дорог	688 294	552 075
2110	Оказание услуг	11 427	33 007
2110	Реализация продукции собственного производства	22 533	23 579
2110	Прочая реализация	11 702	22 223

Производственная деятельность осуществляется на территориях Ачинского, Большеулуйского, Бирилюсского, Боготольского, Тюхтетского, Назаровского, Козульского, Емельяновского и Ужурского районов Красноярского края.

18.2 Объем реализованной продукции (работ, услуг) за 2025г. основным покупателям.

Наименование покупателя, перечень контрактов	Задолженность покупателей на 31.12.2024г.	Объем реализации за 2025г. Дт счет 62.01 (тыс.руб.)	Произведены расчеты за реализованные услуги за 2025г. Кт счет 62.01 (тыс.руб.)	Задолженность покупателей на 31.12.2025г. Сальдо счет 62.01 (тыс.руб.

Региональный директор Р.С.Макеров

АДМИНИСТРАЦИЯ КРИТОВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА БОГОТОЛЬСКОГО РАЙОНА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ ИНН 2406001489 № 8/25 от 01.10.2025 МК № 0302/24/25 от 21.04.2025 МК № 16/25 от 23.06.2025 МК № 20-25 от 08.10.2025 МК № 24-25 от 28.11.2025 МК № 7/25 от 15.09.2025	--	3 709	3 709	--
АДМИНИСТРАЦИЯ ТЮХТЕТСКОГО ОКРУГА ИНН 2438000914 МК № 134(4-93)/25 от 20.10.2025 МК № 19 (ЭА)/25 от 07.02.2025 МК № 200(4-93)/25 от 25.12.2025	--	3 342	3 342	--
ДОРОЖНЫЙ КОНТРОЛЬ ООО ИНН 9721131711 № ДК -04 от 20.06.2024		42 326	13 114	29 212
АДМИНИСТРАЦИЯ БОЛЬШЕКОСУЛЬСКОГО СЕЛЬСОВЕТА ИНН 2406000407 № 0302/24/25 от 21.04.2025 МК № 03/25 от 04.02.2025 МК № 14/25 от 06.05.2025 МК № 4/25 от 01.07.2025		4 968	4 968	--
КГКУ КРУДОР, 2460017720, ИНН 2460017720 № ТР-5/24 (Ачинск-Ужур-Троицкое) от 31.01.2024 № ТР-5/24 (Назарово-Сахапта-Подсосное) от 31.01.2024 № ТЭ-240/23 от 27.12.2023 содер.зимних автодорог № ТЭ-240/23 от 27.12.2023 содер.ледовых переправ № ТЭ-240/23 от 27.12.2023 содер.тер. автомобильных дорог		789 218	758 453	30 765
КРАЙДЭО АО ИНН 2460113649 № АО-15/511-2025 от 20.08.2025 № АО-17/710-2024 от 10.10.2024 № АО-19/125-2025 от 17.03.2025 № АО-19/314-2025 от 16.05.2025 № АО-19/359-2025 от 09.06.2025 № АО-19/489-2025 от 30.07.2025 № АО-19/506-2025 от 11.08.2025	12 861	652 615	653 657	11 819

Региональный директор Р.С.Макеров

№ АО-19/671-2024 от 24.09.2024 № АО-19/690-2024 от 30.09.2024 № Ф10-19/16-2025 от 07.02.2025 № Ф10-19/80-2025 от 11.04.2025 № Ф17-30/139-2025 от 06.10.2025 №20/23-1 от 01.07.2023 Договор № АО-19/30-2025 Оферта от 30.12.2025				
МКУ Служба "Заказчика" ЖКУ и МЗ г. Боготола, ИНН 2444005251, № 20 от 28.04.2025 № 89 от 23.12.2024 МК № 55 от 05.11.2025		66 168	66 168	--
ПАССАЖИРРЕЧТРАНС АО, ИНН 2466137893 № 462-224 от 26.09.2024 № 609-229 от 01.10.2025		69 601	69 601	--
ФИЛИАЛ НАЗАРОВСКИЙ ЗАВОД ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННЫХ ИЗДЕЛИЙ И КОНСТРУКЦИЙ АО ФИРМА ЭНЕРГОЗАЩИТА ИНН 7709046921 № ТП-2-2025 от 08.09.2025		5 089	5 089	--
УГХ МБУ, ИНН 2456010390, МК № 0119200000125004367 от 25.04.2025		23 157	23 157	--
ФКУ УПРДОР "ЕНИСЕЙ", ИНН 2460028834 № 20/23 от 15.06.2023 № 8/25 от 28.04.2025		372 309	372 309	--
Итого	**12 861**	**2 032 502**	**1 973 567**	**71 796**

Объем реализованной продукции(работ,услуг) за 2025г. основным покупателям (заказчикам) с НДС составил 2 032 502 тыс.руб..

Увеличение объема реализации произошло в связи с выполнением работ по ремонту краевых и федеральных дорог в 2025 году.

18.3 Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат, включая использование энергетических ресурсов (электроэнергия и топливо).

Затраты на производство (расшифровка стр.2120 отчет о финансовых результатах)

Наименование показателя	Значение показателя	
	За январь-декабрь 2025г.	За январь - декабрь 2024г.

Региональный директор Р.С.Макеров

	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	836 437	649 501
Расходы на оплату труда	321 187	141 961
Отчисления на социальные нужды	97 247	37 941
Амортизация	53 531	73 722
Субподряд	199 703	200 007
Транспортно-заготовительные расходы	43 148	56 741
Прочие затраты	6 252	59 751
Итого по элементам	1 557 505	1 219 624
Изменение остатков (прирост (-) незавершённого производства, готовой продукции		
Изменение остатков (уменьшение (+) незавершённого производства, готовой продукции	36 249	51 055
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 593 754	1 270 679

18.3.1 Пояснение к таблице 18.3 по статье затрат «Субподряд»
Выполнены работы основными субподрядными организациями за 2025г.

Наименование поставщика работ (услуг) /реквизиты контрактов	Выполнены работы за 2025г. (тыс.руб.)
ООО «Бриз-Центр» СП № 20/23-4 от 10.08.2023 г., ДП №БЦ-372/25 от 02.10.2025 г.), СП №8/25-2 от 21.07.2025 г., №БЦ-311/25 от 14.08.2025 г, №БЦ-417/25 от 28.10.2025 г.)	40 372
ЗАО "Назаровское Договор СП № 240/2-2025 от 23.12.2024 г.)	4 998
ИП "Глазков С.И."№ Договор СП №240/3-2024 от 15.01.2024 г.),	5 195
ООО "Велес СПЕЦКОМПЛЕКТ №2025.224582 от 24.09.2025 г.), № 125-1-2025 от 26.07.2025 г.)	4 968
ООО "ПСКС оговор №240/5-2025 от 02.07.2025 г.) №2025.32514832735 от 09.06.2025 г.), №240/6-2025 от 27.08.2025 г.) №2025.268579 от 18.11.2025 г.), №240/5-2025 от 02.07.2025 г.) (Договор субподряда №2025.145533 от 27.06.2025 г.), № 219 от 15.08.2025 г.)	21 617
ООО "Энергопроектсервис №240/5-2025 от 06.08.2025 г., П № 20/24-3 от 12.01.2024 г., СП №8/25-3 от 14.07.2025 г., №336 от 10.11.2025 г.	19 120
ООО "ВР Групп №СМ-2025 от 09.06.2025 г., ДС №2025.32514832801 от 09.06.2025 г.)	2 076
ООО Ачинский Дорсервис (Договор СП № 240/1-2024 от 29.12.2023 г.)	10 152
ООО "СибАгроСервис" (Договор №240/4-2025 от 29.04.2025 г., № 4367-1 от 30.05.2025)	3 897

Региональный директор Р.С.Макеров

ООО "СК АвтодорТехнологии"СП № 25/06-24 от 25.06.2024 г., (ДП №5/24-5-25 от 26.09.2025 г.), АО-19/690-1-2025 от 27.10.2025 г., №5/24-1-2025 от 15.07.2025 г	14 655
ООО «СибНетКам» СП 20/23-2 от 10.08.2023	1 883
АО "КрайДЭО" (СП № 20/23-1 от 01.07.2023 г.), СП № 8/25-1 от 24.06.2025 г.	68 473
ИП Манукян В.Ш. (Договор субподряда № 5/24-3-2025 от 19.09.2025 г.)	2 297
ИТОГО	199 703

18.4 Структура управленческих расходов (расшифровка стр.2220 отчет о финансовых результатах)

Наименование показателя	Значение показателя	
	За январь-декабрь 2025г.	За январь - декабрь 2024г.
	сумма, тыс. руб.	сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	3 242	3 550
Расходы на оплату труда	74 933	75 163
Отчисления на социальные нужды	22 960	22 128
Амортизация	197	466
Прочие затраты	19 794	19 647
Итого по элементам	121 126	120 954

18.5 Структура прочих доходов (расшифровка стр. 2320, 2340 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025г. тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 тыс. руб.
Прочие доходы, всего в том числе:	23 587	10778
доходы в виде целевого финансирования	299	419
доходы в виде стоимости запасов и прочего имущества, выявленного в результате инвентаризации	15 107	2354
доходы начислены проценты банком	2 096	1 558
доходы в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение хозяйственных договоров	73	435
реализация (лом, аккумуляторные батареи)	151	969
Реализация прочего имущества	290	
возмещение расходов сотрудниками общества		61
реализация основных средств	207	146
восстановлено оценочное обязательство	523	604
субсидии по пассажирским перевозкам	3807	3 344
Изменение стоимости предмета аренды	44	73
возмещение ущерба	696	488
Сдача имущества в аренду	179	318
Поступление пожертвования		9

Региональный директор Р.С.Макеров

Уступка требования(цессия)	61	
Компенсация средней ЗП	54	

18.6 Структура прочих расходов (расшифровка стр. 2330, 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы, всего	93 697	83463
членские взносы ассоциация Дорожники Красноярья, СКС	2 145	1730
возмещение расходов на основании судебных решений (ДТП)	2 718	5531
государственная пошлина	457	87
стоимость реализованных материальных ценностей	414	543
Расходы по оплате труда	561	424
расходы связанные с ликвидацией основных средств	483	326
расходы по содержанию имущества (дом спортивно-оздоровительная база п. Жемчужный)	173	402
компенсация сотовой связи	78	58
Уступка требования(цессия)	61	
расходы за аренду теплохода	92	61
проценты банка за пользование кредитными средствами	62 936	55827
расходы за услуги нотариуса	17	67
расходы предоставление банковской гарантии	3 174	3951
услуги банка	936	988
расходы проведение электронной процедуры торгов		6
расходы в виде процентов по арендным платежам	1 059	1239
Переоценка земельных участков		1076
Стоимость материалов		580
спонсорская помощь		75
штрафы пени неустойки административные	938	535
штрафы пени неустойки за нарушение хозяйственных договоров	5420	1272
расходы на проведение спортивных, оздоровительных, культурно-массовых и других аналогичных мероприятий	247	338
Проживание работников управляющей организации	579	257
прочие расходы		433
детские новогодние подарки	545	765
единовременное поощрение к праздникам сотрудников Общества	1 147	1689
единовременное пособие в связи с выходом на пенсию	1 503	1770
компенсация за обучение детей	191	189
материальная помощь на организацию похорон	962	504
материальная помощь не работающим пенсионерам		529
материальная помощь работникам в связи с болезнью, трудной жизненной ситуацией	977	433
начислены оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, по судебным разбирательствам)	3 997	1649
расходы связанные с проведением мобилизации работников Общества		24
расходы по подписке отраслевых журналов и газет, печатная продукция пр.	313	529
прочие	1 572	
Доходы от участия в других организациях	2	

Региональный директор Р.С.Макеров

18.7 Отложенный налог на прибыль

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	(4 275)	(1889)
В том числе: Изменение(прирост/уменьшение)отложенных налоговых активов	7 559	(117)
Изменение(прирост/уменьшение)отложенных налоговых обязательств	(11 834)	(1772)
Текущий налог на прибыль	(2 014)	(1099)
Расход по налогу на прибыль за период	(6 289)	(2988)
Прибыль до налогообложения(бухгалтерская прибыль)	9438	3 648
Применяемая налоговая ставка , %	25	20
Условный расход по налогу на прибыль	(2 360)	(730)
Постоянный налоговый расход/доход	(3 929)	(2258)
Расход по налогу на прибыль за период	(6 289)	(2988)

18.8 Чистая прибыль и совокупный финансовый результат.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024г.
Чистая прибыль тыс.руб.	3 149	660
Совокупный финансовый результат тыс.руб.	5 104	(956)
Базовая прибыль(убыток)на акцию руб.коп	12,46	2,61

Показатель базовой прибыли на акцию равен 12,46 руб. 3 149тыс.руб./ 252 705 штук. Где 3149тыс.руб. – базовая прибыль отчетного периода, 252 705 штук- средневзвешенное количество обыкновенных акций.

19. Информация о показателях на забалансовых счетах.

Наименование показателя(счета)	На 31.12.2022г тыс.руб.	Поступило Тыс.руб.	Выбыло Тыс.руб.	На 31.12.2023г. тыс.руб.
001 Арендованные основные средства	12 202	2 668	4 893	9 977
006 Бланки строгой отчетности	6			6
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 001			1 001
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 230		495	735
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	554 750	422 902	238 131	739 521
Материальные ценности в эксплуатации	30 024	13 070	10 017	30 024

Наименование показателя(счета)	На 31.12.2023г тыс.руб.	Поступило Тыс.руб.	Выбыло Тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
001 Арендованные основные средства	9 977			9 977
006 Бланки строгой отчетности	6			6
007 Списанная в убыток задолженность	1 001			1 001

Региональный директор Р.С.Макеров

неплатежеспособных дебиторов				
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	735	44	289	490
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	739 521	119 014	111 363	747 172
Материальные ценности в эксплуатации	30 024	8 241	5058	33 207

Наименование показателя(счета)	На 31.12.2024г тыс.руб.	Поступило Тыс.руб.	Выбыло Тыс.руб.	На 31.12.2025г. тыс.руб.
001 Арендованные основные средства	9 977	2 668	4 893	9 977
006 Бланки строгой отчетности	6			6
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 001			1 001
008 Обеспечения обязательств и платежей полученные	490	25	270	245
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	747 172		112 735	634 437
Материальные ценности в эксплуатации	33 207	13 605	4 857	41 955

20. Условные активы и обязательства

По мнению руководителя и специалистов Общества, условные обязательства способные оказать существенное влияние на результат деятельности Общества по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. (Аналогично отсутствуют по состоянию на 31.12.2023г. и по состоянию на 31.12.2024г.)

21 Информация о связанных сторонах

21.1 Связанные стороны, информация о юридических и физических лицах:

Обязательная информация		Критерий влияния на деятельность Общества	
Ф.И.О.	Должность, наименование организации	Характер отношений	Участие в уставном капитале
Федорова Снежана Викторовна	Начальник отдела бюджетной политики министерства транспорта Красноярского края – Председатель Совета директоров	Возможность контроля за деятельностью Общества	---
Калмыков Валерий Анатольевич	Заместитель руководителя агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края - член Совета директоров	Возможность контроля за деятельностью Общества	---
Черных Артем Владимирович	первый заместитель министра транспорта Красноярского края - член Совета директоров	Возможность контроля за деятельностью Общества	---

Региональный директор Р.С.Макеров

Хайсерверин Роман Михайлович	Генеральный директор АО «Краевое АТП» - член Совета директоров с 01.01.2025 по 25.06.2025	Возможность контроля за деятельностью Общества	---
Полищук Дмитрий Юрьевич	Начальник отдела транспорта министерства транспорта Красноярского края - член Совета директоров (с 26.06.2025 до 31.12.2025)	Возможность контроля за деятельностью Общества	---
Курьякова Лариса Валерьевна	Заместителя министра транспорта Красноярского края.- член Совета директоров	Возможность контроля за деятельностью Общества	
АО «КрайДЭО» ИНН 2460113649	Управляющая организация	Непосредственное управление деятельностью Общества	---
Кузьмин Андрей Павлович	Генеральный директор АО «КрайДЭО» - управляющей организации – с 01.01.2025 по 22.01.2025	Непосредственное управление деятельностью Общества	
Козлов Сергей Владимирович	Генеральный директор АО «КрайДЭО» - управляющей организации 23.01.2025 по 16.02.2025	Непосредственное управление деятельностью Общества	
Васильев Юрий Владимирович	Генеральный директор АО «КрайДЭО» - управляющей организации с 17.02.2025 по настоящее время	Непосредственное управление деятельностью Общества	
ООО «ДСК-Ачинск» ИНН 2443052851	Общество, созданное при участии АО «Ачинское ДРСУ» с 01.01.2025 по 04.08.2025 04.08.2025 Общество вышло из состава ООО «ДСК-Ачинск»	Хозяйственные операции, информация о которых содержится в приложении 4.	Доля АО «Ачинское ДРСУ» в его уставном капитале составляла 23%.

21.2 Операции с участием связанных сторон по счету 60 « Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (тыс.руб.)

Показатель	01.01.2025г.		Обороты за период		31.12.2025г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «ДСК- Ачинск»						
Купля-продажа (ТМЦ, работ, услуг) по договорам	--	1 525	4 577	3 052	--	--
АО «КрайДЭО»						
Купля-продажа (ТМЦ, работ, услуг) по договорам	--	21 587	148 184	126 597	--	--
Итого		23 112	152 761	129 649	--	--

Операции с участием связанных сторон по счету 62 « Расчеты с покупателями и заказчиками» (тыс.руб.)

Показатель	01.01.2025		Обороты за период		31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «ДСК- Ачинск»						

Региональный директор Р.С.Макеров

Купля-продажа (ТМЦ, работ, услуг) по договорам	--	-	515	515	--	--
АО «КрайДЭО»						
Купля-продажа (ТМЦ, работ, услуг) по договорам	12 861	-	652 615	653 657	11 819	--
Итого	12 861		653 130	654 172	11 819	--

Краткосрочные вознаграждения

Основным управленческим персоналом Общества являются: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер

Краткосрочные вознаграждения с учетом страховых взносов основному управленческому персоналу (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск и аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала) за 2025 года составили 11 338 тыс. руб.

АО «Ачинское ДРСУ» по состоянию на 31.12.2025 года не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением заработной платы.

22 Обеспечения обязательств

В целях обеспечения исполнения государственных и муниципальных контрактов на выполняемые работы по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования Общество предоставляет заказчикам работ (бенефициарам) безотзывные банковские гарантии, выданные банками (гарантами) и соответствующие установленным действующим законодательством РФ требованиям. Общество, являющееся принципалом, приняло на себя обязательства по возмещению гаранту сумм, в случае их уплаты гарантом по независимой гарантии во исполнение (частичное исполнение) обязательств по гарантии. Сумма выданных гарантийных обязательств учитывается на за балансовом счете счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»

Наименование статьи	На 31.12.2025г тыс.руб	На 31.12.2024г тыс.руб	На 31.12.2023г тыс.руб
Обеспечения обязательств выданные	634 437	747 172	739 521
Итого	634 437	747 172	739 521

22.1 Расшифровка выданных гарантийных обязательств

Региональный директор Р.С.Макеров

Наименование	Номер договора, банковской гарантии	сумма обеспечения гарантийных обязательств на 31.12.2025г. в тыс.руб.
имущественные гарантийные обязательства залог имущества счет 009.01 , в том числе:	**185 147**	**185 147**
АО "Райффайзенбанк"	24 808	24 808
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Красноярске	159 005	159 005
АО "Дальневосточный банк"	1 334	46 605
банковские гарантии счет 009.02 , в том числе:		**449 290**
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) в г.Красноярске	№ IGR24/KRBR/0761 от 22.01.2024	121 945
	№ IGR25/KRSB/0072 от 30.10.2025	161 462
	№ IGR24/KRBR/0814 от 31.07.2024	4 138
	IGR21/KRBR/0583 от 16.08.2021	7 007
	IGR23/KRBR/0721 от 08.09.2023	1 210
АО «Райффайзенбанк»	№ 48178/GI/231218 от 18.12.2023	18 305
ПАО СБЕРБАНК	№ 440H01EZ7MF-001 от 21.11.2025	132 598
СОВКОМБАНК ПАО	№ 3361870 от 23.04.2025	1 744
СОВКОМБАНК ПАО	№ 3453508 от 27.06.2025	881
Всего гарантийных обязательств		634 437

22.2 Сумма полученных гарантийных обязательств учитывается на за балансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные»

Наименование	На 31.12.2025г тыс.руб	На 31.12.2024г тыс.руб	На 31.12.2023г тыс.руб
Обеспечения обязательств получены	245	490	735
Итого	245	490	735

Полученные гарантийные обязательства Обществом учитываются за балансом на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»
Инвентаризация выданных гарантийных обязательств проведена на 31.12.2025г. в соответствии ПБУ 4/99 утвержденного приказом Министерства финансов РФ № 43 Н от 04.07.1999г. расхождений не выявлено.

23. События после отчетной даты

События после отчётной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.
События, связанные со специальной военной операцией, введение санкций, изменение логистики поставок и продаж не оказало влияние на деятельность Общества.

Региональный директор Р.С.Макеров

Руководством общества приняты меры и проведены мероприятия по изменению логистики поставок.

24. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно. Общество работает стабильно, не прерывая деятельность, в соответствии с утвержденными производственными планами. Риска снижения стоимости активов не предвидится.

25. Факторы рисков связанных с деятельностью Общества

Риски Общества, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в Красноярском крае, не выходят за рамки общеполитических и экономических процессов и распространяются на все предприятия производственной сферы.
Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:
- в случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества предполагается осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов, перепланировка отдельных технических процессов.

26. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В Обществе за отчетный период чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (пожары наводнения и т.д.) не происходили.

30 марта 2025г.

Региональный директор АО «КрайДЭО»
Управляющей организации АО «Ачинское ДРСУ» Р.С.Макеров

.

Региональный директор Р.С.Макеров