

Общество с ограниченной ответственностью  
**«МТСМ-СЕРВИС»**

***ПОЯСНЕНИЯ К  
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2025 ГОД***

## Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1.1. Виды деятельности Общества .....	4
1.2. Сведения о структуре Общества .....	4
1.3. Сведения о численности работников.....	4
1.4. Органы управления и контроля.....	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	5
2.1. Допущения непрерывности деятельности .....	5
2.2. Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство .....	5
2.3. Учет аренды .....	6
2.4. Запасы .....	6
2.5. Финансовые вложения .....	6
2.6. Денежные средства.....	7
2.7. Расходы будущих периодов .....	7
2.8. Отложенные налоги.....	7
2.9. Порядок признания выручки и прочих доходов.....	7
2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	8
2.11. Связанные стороны .....	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	8
3.1. Основные средства и капитальные вложения.....	8
3.2. Наличие и движение финансовых вложений.....	12
3.3. Наличие и движение запасов.....	13
3.4. Дебиторская задолженность .....	13
3.5. Кредиторская задолженность .....	14
3.6. Оценочные обязательства Общества.....	15
3.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг.....	15
3.8. Расходы по обычным видам деятельности .....	15
3.9. Прочие доходы и расходы .....	16
3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	16
3.11. Обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные.....	16
3.12. Учет государственной помощи .....	16

*Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2025 год*

3.13.	Изменение капитала .....	17
3.14.	Денежные средства.....	17
3.15.	Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.....	17
4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ .....	17
4.1.	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде .....	18
4.2.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами .....	18
4.3.	Денежные потоки со связанными сторонами .....	18
4.4.	Гарантии и поручительства, полученные и выданные .....	18
5.	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
6.	СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ.....	19

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС» (далее также ООО «МТСМ-СЕРВИС»/Общество) было основано 02 октября 2019 года для осуществления деятельности по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений, а так же оказанию комплексных услуг по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений, включая услуги по нанесению дорожной разметки, содержанию элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета интенсивности движения и средств метеобеспечения.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества - ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Юридический адрес Общества: РФ, 121087, г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ БАРКЛАЯ, Д. 6, СТР. 5, ЭТАЖ 8, КАБ. 19В3

Фактический адрес Общества: РФ, 121087, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛЕВСКИЙ ПАРК, УЛ БАРКЛАЯ, Д. 6, СТР. 5, ЭТАЖ 8, КАБ. 19В3

### 1.1. Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей.

Другие виды деятельности, осуществляемые Обществом:

- ремонт, капитальный ремонт дорог и искусственных сооружений на дорогах общего пользования, в том числе I и II технических категорий;
- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на дорогах I и II технических категорий;
- строительство новых сооружений, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт, дополнения и изменения, монтаж сборных конструкций на строительном участке, а также строительство временных сооружений;
- выполнение работ и услуг, необходимых для надежной и безопасной эксплуатации автомобильных дорог и дорожных сооружений;
- эксплуатация автомобильных дорог общего пользования;
- строительство инженерных коммуникаций, в том числе для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
- предоставление и оказание прочих услуг и работ.

### 1.2. Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет 1 филиал, зарегистрированный в Уставе и выделенный на самостоятельный баланс:

Полное наименование филиала	Адрес регистрации филиала
Филиал «Тамань» Общества с ограниченной ответственностью «МТСМ – СЕРВИС»	353555, Краснодарский край, Темрюкский район, станица Тамань, ул. Косоногова 6Б, пом. 22

### 1.3. Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 249 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составляет 172 человека.

## 1.4. Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор Общества - Единоличный исполнительный орган Общества.

### Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, а также решениями Общего собрания участников.

В период с 28.06.2022 по 31.12.2025 должность Генерального директора Общества занимает Полуэктов Денис Владимирович, избранный на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №32 от 27.06.2022 г.). Срок полномочий по Уставу – 5 лет

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### 2.1. Допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### 2.2. Основные средства, капитальные вложения и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их приобретением (созданием).

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации,
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального износа,
- планов по замене и модернизации основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств: Земельные участки.

Все элементы амортизации определяются в момент принятия ОС к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются как изменения оценочных значений (перспективно).

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Счет расходов будущих периодов не используется.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

### 2.3. Учет аренды

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Стоимость прав пользования арендованным имуществом амортизируется линейным способом. Срок полезного использования, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, устанавливается исходя из ожидаемого срока.

### 2.4. Запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением, по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

### 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/2).

Затраты на приобретение финансовых активов включаются в первоначальную стоимость финансового актива.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость доход признается единовременно в момент погашения.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.6. Денежные средства**

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- расходы на приобретение, адаптацию и установку сертификатов;
- расходы по техническому сопровождению (поддержки) лицензионного ПО, прочих видов лицензий;
- другие аналогичные расходы.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием сотрудников или имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

## **2.8. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.9. Порядок признания выручки и прочих доходов**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения работ и оказание услуг собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков;

- Реализация услуг автотранспорта, предоставление техники и механизмов.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

## **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы по договорам с субподрядными организациями;
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы от сдачи имущества в аренду;
- списанная безнадежная дебиторская задолженность;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- расходы на услуги банков;
- благотворительные и социальные расходы;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

Фактические суммы управленческих расходов, не связанные непосредственно с производственным процессом, признаются полностью в себестоимости реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **2.11. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

## **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Основные средства и капитальные вложения**

Объекты основных средств не подлежащие амортизации в 2025-2024 годах у Общества отсутствовали.

**Наличие и движение основных средств**

Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе (сруппа):	за год 20 25 г.	334 547	( 149 613 )	160 432	( 4 717 )	3 585	( 51 822 )	-	-	-	-	490 262	( 197 850 )		
	за год 20 24 г.	241 067	( 108 216 )	94 168	( 688 )	647	( 42 044 )	-	-	-	-	334 547	( 149 613 )		
	за год 20 25 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		
	за год 20 24 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		
Здания	за год 20 25 г.	2 243	( 535 )	50 974	( - )	-	( 951 )	-	-	-	-	53 217	( 1 486 )		
	за год 20 24 г.	2 243	( 338 )	-	( - )	-	( 197 )	-	-	-	-	2 243	( 535 )		
Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г.	211 664	( 106 175 )	74 293	( 4 717 )	3 585	( 30 091 )	-	-	-	( 7 624 )	273 616	( 129 347 )		
	за год 20 24 г.	169 466	( 75 060 )	41 032	( 459 )	418	( 29 502 )	-	-	-	( 6 000 )	204 039	( 102 841 )		
Транспортные средства	за год 20 25 г.	116 115	( 40 452 )	34 743	( - )	-	( 20 462 )	-	-	-	7 624 ( 3 334 )	158 482	( 64 248 )		
	за год 20 24 г.	65 239	( 30 408 )	52 501	( - )	-	( 12 075 )	-	-	-	6 000 ( 1 303 )	123 740	( 43 786 )		
Прочие основные средства	за год 20 25 г.	4 525	( 2 451 )	422	( - )	-	( 318 )	-	-	-	-	4 947	( 2 769 )		
	за год 20 24 г.	4 119	( 2 410 )	635	( 229 )	229	( 270 )	-	-	-	-	4 525	( 2 451 )		
Земельные участки и объекты природополюзования	за год 20 25 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		
	за год 20 24 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )		

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего в том числе (объект):	за год 20 25 г.	211 013	( 1 086 )	1 549	( - )	-	( 30 435 )	-	-	-	212 562	( 31 521 )
	за год 20 24 г.	1 405	( 614 )	209 608	( - )	-	( 472 )	-	-	-	211 013	( 1 086 )
	за год 20 25 г.	1 405	( 1 086 )	1 549	( - )	-	( 491 )	-	-	-	2 954	( 1 577 )
Здания	за год 20 24 г.	1 405	( 614 )	-	( - )	-	( 472 )	-	-	-	1 405	( 1 086 )
	за год 20 25 г.	209 608	( - )	-	( - )	-	( 29 944 )	-	-	-	209 608	( 29 944 )
Транспортные средства	за год 20 24 г.	-	( - )	209 608	( - )	-	( - )	-	-	-	209 608	( - )
	за год 20 25 г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 20 25 г.	-	-	109 458	-	( - )	( 109 458 )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	94 168	-	( - )	( 94 168 )	-	-
Здания	за год 20 25 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Транспортные средства	за год 20 25 г.	-	-	74 293	-	( - )	( 74 293 )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	41 032	-	( - )	( 41 032 )	-	-
Машины и оборудование	за год 20 25 г.	-	-	34 743	-	( - )	( 34 743 )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	52 501	-	( - )	( 52 501 )	-	-
Прочие основные средства	за год 20 25 г.	-	-	422	-	( - )	( 422 )	-	-
	за год 20 24 г.	-	-	635	-	( - )	( 635 )	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 20 25 г.	7 047	-	50 446	-	( - )	( 50 974 )	6 519	-
	за год 20 24 г.	-	-	7 047	-	( - )	( - )	7 047	-
Сооружения и передаточные устройства	за год 20 25 г.	7 047	-	50 446	-	( - )	( 50 974 )	6 519	-
	за год 20 24 г.	-	-	7 047	-	( - )	( - )	7 047	-

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 183	1 183

### Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств (без НДС)	19 772	15 047

### 3.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	переклассифицировано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	19 438	-	( 50 )	( 3 287 )	16 101
	за год 20 24 г.	23 054	-	( - )	( 3 616 )	19 438
Предоставленные займы	за год 20 25 г.	19 438	-	( 50 )	( 3 287 )	16 101
	за год 20 24 г.	23 054	-	( - )	( 3 616 )	19 438
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	3 363	-	( 3 888 )	3 287	2 762
	за год 20 24 г.	3 110	-	( 3 363 )	3 616	3 363
Предоставленные займы	за год 20 25 г.	3 363	-	( 3 888 )	3 287	2 762
	за год 20 24 г.	3 110	-	( 3 363 )	3 616	3 363
Итого	за год 20 25 г.	22 801	-	( 3 938 )	-	18 863
	за год 20 24 г.	26 164	-	( 3 363 )	-	22 801

### 3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 25 г.	32 205	( - )	1 267 051	( 1 231 528 )	-	-	X	X	67 728	( - )
в том числе (вид) :	за год 20 24 г.	53 524	( - )	750 497	( 771 666 )	-	-	X	X	32 205	( - )
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	за год 20 25 г.	32 104	( - )	180 230	( 159 459 )	-	-	-	-	52 875	( - )
	за год 20 24 г.	49 307	( - )	97 004	( 114 057 )	-	-	( 150 )	-	32 104	( - )
Затраты в незавершенном производстве	за год 20 25 г.	-	( - )	1 083 508	( 1 068 753 )	-	-	-	-	14 755	( - )
	за год 20 24 г.	3 991	( - )	653 193	( 657 184 )	-	-	-	-	-	( - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	за год 20 25 г.	-	( - )	3 000	( 3 000 )	-	-	-	-	-	( - )
	за год 20 24 г.	-	( - )	31	( 31 )	-	-	-	-	-	( - )
Прочие запасы и затраты	за год 20 25 г.	101	( - )	313	( 316 )	-	-	-	-	98	( - )
	за год 20 24 г.	226	( - )	269	( 394 )	-	-	-	-	101	( - )

### 3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за год 20 25 г.	4 921	( - )	6 431	( - )
	за год 20 24 г.	3 490	( - )	4 921	( - )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г.	378	( - )	378	( - )
	за год 20 24 г.	1 020	( - )	378	( - )
Авансы выданные	за год 20 25 г.	-	( - )	-	( - )
	за год 20 24 г.	-	( - )	-	( - )
Прочая задолженность	за год 20 25 г.	4 543	( - )	6 053	( - )
	за год 20 24 г.	2 470	( - )	4 543	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за год 20 25 г.	130 173	( 228 )	309 597	( 228 )
	за год 20 24 г.	56 951	( - )	130 173	( 228 )
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 20 25 г.	113 377	( )	294 937	( - )
	за год 20 24 г.	49 817	( - )	113 377	( - )
Авансы выданные	за год 20 25 г.	7 488	( - )	3 463	( - )
	за год 20 24 г.	2 793	( - )	7 488	( - )
Прочая задолженность	за год 20 25 г.	9 308	( 228 )	11 197	( 228 )
	за год 20 24 г.	4 341	( - )	9 308	( 228 )
Итого	за год 20 25 г.	135 094	( 228 )	316 028	( 228 )
	за год 20 24 г.	60 441	( - )	135 094	( 228 )

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	228	-	228	-	228	228
<i>в том числе (вид):</i> покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	228	-	228	-	228	228

### 3.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего <i>в том числе (вид):</i>	за год 20 25 г.	167 010	111 052
	за год 20 24 г.	7 633	167 010
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	за год 20 25 г.	9 481	8 863
	за год 20 24 г.	7 303	9 481
задолженность по договорам аренды	за год 20 25 г.	157 529	102 189
	за год 20 24 г.	330	157 529
Краткосрочные обязательства - всего <i>в том числе (вид):</i>	за год 20 25 г.	116 341	177 354
	за год 20 24 г.	148 266	116 341
расчеты с поставщиками, подрядчиками	за год 20 25 г.	30 186	52 352
	за год 20 24 г.	93 493	30 186
задолженность перед персоналом организации	за год 20 25 г.	8 148	13 776
	за год 20 24 г.	6 879	8 148
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за год 20 25 г.	7 160	10 166
	за год 20 24 г.	7 189	7 160
задолженность по налогам и сборам	за год 20 25 г.	16 225	31 647
	за год 20 24 г.	40 184	16 225
прочие кредиторы	за год 20 25 г.	282	20 564
	за год 20 24 г.	29	282
прочие краткосрочные обязательства	за год 20 25 г.	54 340	48 849
	за год 20 24 г.	492	54 340
Итого	за год 20 25 г.	283 351	288 406
	за год 20 24 г.	155 899	283 351

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

### 3.6. Оценочные обязательства Общества

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 20 25 г.	11 536	27 171	( 26 787 )	( 661 )	11 259
в том числе (группа):	за год 20 24 г.	23 371	33 182	( 33 515 )	( 11 502 )	11 536
Резерв на выплату вознаграждений и премий	за год 20 25 г.	4 576	-	( 3 915 )	( 661 )	-
	за год 20 24 г.	18 485	14 593	( 17 000 )	( 11 502 )	4 576
Резерв на оплату отпусков	за год 20 25 г.	6 960	27 171	( 22 872 )	( - )	11 259
	за год 20 24 г.	4 886	18 589	( 16 515 )	( - )	6 960

### 3.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За период 2025 г.	За период 2024 г.
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:</b>	<b>1 486 223</b>	<b>1 042 006</b>
<i>в том числе:</i> Оказание услуг по содержанию автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них	1 486 223	831 139
Выполнение работ по реконструкции, капитальному ремонту	-	210 867
Прочая реализация	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества не было незавершенных работ по договорам, отражаемых способом «по мере готовности».

### 3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За период 20 25 г.	За период 20 24 г.
Материальные затраты	730 628	452 396
Затраты на оплату труда	270 519	180 502
Отчисления на социальные нужды	81 675	53 884
Амортизация	82 119	42 378
Прочие затраты	45 495	22 724
Итого по элементам	1 210 436	751 884
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	( 14 755 )	3 991
списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	( 25 576 )	( 2 882 )
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 170 105	752 993

### 3.9. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За период 20 25 г.	За период 20 24 г.
Прочие доходы - всего <i>в том числе по доходам более 5%:</i>	87 886	14 158
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	75 834	-
Реализация прочего имущества, ОС, ДАП	3 993	1 083
Суммы восстановленных резервов	889	11 501
Реализация прочих услуг	3 067	1 150
Прочие расходы - всего <i>в том числе по расходам более 5%:</i>	( 58 571 )	( 36 946 )
Расходы по сданному в аренду (субаренду) имуществу	( 21 695 )	-
Вознаграждения работникам (премии, материальная помощь)	( 10 740 )	( 369 )
Налоги (НДС и прочие налоги, страховые взносы и сборы)	( 1 869 )	( 5 136 )
Расходы связанные с оказанием прочих услуг	( 3 066 )	( 1 150 )
Убытки (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	( 15 544 )	-
Расходы не производственного характера	( 510 )	( 29 536 )

### 3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает развернуто суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Наименование показателя	За период 20 25 г.	За период 20 24 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	301 215	283 472
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Сумма условного дохода (расхода)	( 75 304 )	( 56 694 )
Текущий налог на прибыль	( 63 619 )	( 62 012 )
Постоянные налоговые обязательства (активы)	7 602	7 466
Изменение отложенных налоговых обязательств/активов	( 19 287 )	( 2 148 )
Прочее	2 783	2 289
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	221 092	221 601

### 3.11. Обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные

Сумма в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц по заключенным договорам займа составила:

- по состоянию на 31.12.2025 г. – 24 603 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 г. – 27 192 тыс. руб.

Обществом были заключены договоры поручительства к соглашению о предоставлении банковских гарантий на следующие суммы:

- по состоянию на 31.12.2025 г. – 2 500 000 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 г. – 2 500 000 тыс. руб.

### 3.12. Учет государственной помощи

Государственная помощь из бюджетов всех уровней в 2025 году Обществу не оказывалась.

### 3.13. Изменение капитала

Наименование показателя	За период 20 25 г.	За период 20 24 г.
Итого:	590 177	369 085
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	-	-
Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	590 167	369 075

В 2025 году начисление и выплата дивидендов не производилось.

В 2024 году по решению общего собрания участников начислены и выплачены дивиденды участникам Общества в сумме 250 000 тыс. руб.

### 3.14. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражаются свернуто.

В составе прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств учтены следующие показатели:

Наименование показателя	За период 20 25 г.	За период 20 24 г.
Денежные потоки от текущих операций, прочие поступления - всего в том числе:	12 257	18 863
Поступление процентов по договору банковского счета	5 452	17 822
Страховые возмещения	5 181	105
Иные прочие поступления по текущей деятельности	347	936
НДС (свернуто)	1 277	-
Денежные потоки от текущих операций, прочие платежи - всего в том числе:	( 33 037 )	( 55 256 )
Аренда и обслуживание имущества	( 27 027 )	-
Страхование имущества (ответственности)	( 1 973 )	( 1 102 )
Иные прочие платежи	( 4 037 )	( 3 011 )
НДС (свернуто)	-	( 51 143 )

### 3.15. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составляет 22 896 тыс. руб. (2024 год – 14 813 тыс. руб.)

Размер страховых взносов с оплаты труда основного управленческого персонала за 2025 год составил 5 183 тыс. руб. (2024 год – 3 622 тыс. руб.)

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

К связанным сторонам Общества в течение отчетного периода были отнесены участники и бенефициары Общества, члены органов управления и иные руководящие работники Общества, иные лица, оказывающие влияние на деятельность Общества.

Общество, используя право, предусмотренное п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 №48н, который предусматривает возможность раскрытия информации в ограниченном объеме в установленных случаях. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах и (или) контролирующей стороне может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества, контрагентов и (или) связанных сторон, в случае если Общество или его бенефициарные владельцы, и (или) его контролирующая сторона будут включены в санкционные списки недружественных государств. Такая угроза представляется вероятной в связи с нарастающим санкционным давлением недружественных государств по политическим причинам.

В течение 2025 и 2024 годов операции со связанными сторонами составили:

#### 4.1. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде

Виды операций	Период	Участвующие хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО
Операции со связанными сторонами по получению Обществом дохода - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	1 160 642	-	1 160 642
	за год 20 24 г.	821 787	-	821 787
Доходы от реализации работ и услуг по содержанию и ремонту автомобильных дорог	за год 20 25 г.	1 160 642	-	1 160 642
	за год 20 24 г.	821 787	-	821 787
Операции со связанными сторонами по расходам Общества - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	21 286	-	21 286
	за год 20 24 г.	602	-	602
Оказание услуг, выполнение работ в составе себестоимости	за год 20 25 г.	5 459	-	5 459
	за год 20 24 г.	489	-	489
Оказание услуг, выполнение работ в составе прочих расходов	за год 20 25 г.	15 827	-	15 827
	за год 20 24 г.	113	-	113

#### 4.2. Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами

Виды операций	Период	Участвующие хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО
Дебиторская задолженность - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	124 595	-	124 595
	за год 20 24 г.	108 043	-	108 043
Покупатели и заказчики	за год 20 25 г.	124 595	-	124 595
	за год 20 24 г.	108 043	-	108 043
Кредиторская задолженность - всего в том числе (вид, группа):	за год 20 25 г.	154	-	154
	за год 20 24 г.	144	-	144
Поставщики и подрядчики	за год 20 25 г.	154	-	154
	за год 20 24 г.	144	-	144

#### 4.3. Денежные потоки со связанными сторонами

Виды операций	Период	Участвующие хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО
Поступления - всего	за год 20 25 г.	1 376 219	-	1 376 219
	за год 20 24 г.	918 372	-	918 372
Платежи - всего	за год 20 25 г.	40 346	-	40 346
	за год 20 24 г.	107 664	74 290	181 954

#### 4.4. Гарантии и поручительства, полученные и выданные

За период 2025, 2024 г. Общество не получало поручительства и гарантии обеспечения платежей от связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма выданных Обществом поручительств по обязательствам связанных сторон составила 2 500 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 – 2 500 000 тыс. руб.)

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующих раскрытия в Пояснениях, не произошло.

## 6. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ

В ООО «МТСМ-СЕРВИС» действует система контроля и управления рисками, что позволяет вовремя предупреждать или минимизировать воздействие неблагоприятных факторов на бизнес. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования;
- Централизация системы закупок.

Основными факторами рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, являются:

### *Природные и географические риски*

Неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения работ Обществом.

### *Производственные риски*

Сбои и поломки оборудования (автотранспорта и дорожно-строительных машин). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

### *Налоговые риски*

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами.

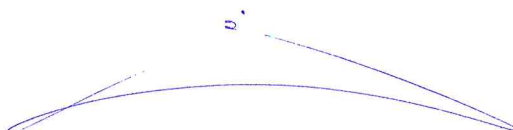
### *Финансовые, экономические риски*

Рост инфляции в Российской Федерации может привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Экономические санкции не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

«30» марта 2026 г



Д.В. Полуэктов