

**УТВЕРЖДАЮ**  
Генеральный директор  
АО «Удмуртавтодор»

\_\_\_\_\_ Р.Г. Набиев

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности  
АО «Удмуртавтодор» за 2025 год

**Общие сведения**

**Фирменное полное наименование Общества:**

Акционерное общество «Удмуртское автодорожное предприятие»

**Сокращенное наименование:**

АО «Удмуртавтодор»

**Место нахождения Общества:**

426021, УР, г.Ижевск, ул.Олега Кошевого, 18

**Фактический адрес Общества:**

426021, УР, г.Ижевск, ул.Олега Кошевого, 18

**Свидетельство о государственной регистрации:**

Постановка на учет 01.10.2018г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Удмуртской Республике 1832

**Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 01.10.2018г.**

Внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования Государственного унитарного предприятия Удмуртской Республики «Удмуртское автодорожное предприятие»

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):**

1181832021667

ИНН/КПП 1832150514/183201001

**Сведения о реорганизованном юридическом лице:**

Государственное унитарное предприятие Удмуртской Республики «Удмуртское автодорожное предприятие»

ОГРН 1021801146894

ИНН/КПП 1831015625/183201001,

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 01.10.2018 г.

Внесена запись о прекращении юридического лица путем реорганизации в форме преобразования в Акционерное общество «Удмуртское автодорожное предприятие»

**Руководители Общества:**

Синельников Александр Сергеевич с 11.01.2023 по 31.07.2025

Набиев Руслан Гамирович с 01.08.2025 по настоящее время

**Главный бухгалтер Общества:**

Хорошавина Анастасия Германовна с 24.12.2024 исполняющая обязанности главного бухгалтера по 20.05.2025

Поздеева Наталия Сергеевна с 21.05.2025 исполняющая обязанности главного бухгалтера по 10.09.2025

Григорьева Марина Владимировна с 11.09.2025 по настоящее время

Уставный капитал Общества составляет 3 183 599,00 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 183 599 (Три миллиона сто восемьдесят три тысячи пятьсот девяносто девять) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей 00 копеек. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме и являются собственностью Удмуртской Республики.

Права акционера Общества от имени Удмуртской Республики до 07 декабря 2022 осуществляло Министерство имущественных отношений Удмуртской Республики, в соответствии с постановлением Правительства Удмуртской Республики от 08 декабря 2022 № 679 «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Удмуртской Республики», осуществление прав Удмуртской Республики, как акционера (участника) Общества, часть акций (долей) которого находится в республиканской собственности, переданы Министерству транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет совет директоров Общества, за исключением решения вопросов, отнесённых настоящим уставом к компетенции общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

За отчетный период собственные акции Обществом у акционера не выкупались.  
Резервный фонд Обществом за отчетный период не создавался.  
Иные фонды так же не создавались.

Обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год не проводился. Торги по выбору аудиторской компании не проводились.

#### **Информация о реестродержателе:**

Реестродержатель Общества - Ижевский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС». Лицензия ФСФР на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00304 от 12.03.2014г. Свидетельство МРП № 066.193 от 20.06.1997г.

#### **Сведения о проведённой реорганизации:**

Реорганизация ГУП «Удмуртавтодор» в АО «Удмуртавтодор» проведена 01 октября 2018 года в соответствии с Распоряжением Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики от 04 июля 2018 г. №388 П «О мерах по выполнению распоряжения Правительства Удмуртской Республики от 18 ноября 2017 года № 1464-р «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Удмуртской Республики «Удмуртское автодорожное предприятие».

АО «Удмуртавтодор» имеет в своем составе зарегистрированные в налоговых органах обособленные подразделения, не наделенные правами юридических лиц:

№	Наименование	Местонахождение
1	Алнашский производственный участок	427880, УР, Алнашский р-н, с. Алнаши, ул. Кедрова, д. 13
2	Кизнерский производственный участок	427712, УР, Кизнерский р-н, п. Кизнер, ул. Дорожников, д. 1
3	Граховский производственный участок	427730, УР, Граховский р-н, с. Грахово, ул. Дорожная, д.2
4	Воткинский производственный участок	427430, УР г. Воткинск, ул. Пригородная, д.4
5	Шарканский производственный участок	427070, УР, Шарканский р-н, с. Шаркан, ул. Советская, д.2
6	Малопургинский производственный участок	427820, УР, Малопургинский р-н, с. Малая Пурга, ул. Советская, д. 86
7	Каракулинский производственный участок	427920, УР, Каракулинский р-н, с. Каракулино, ул. Раскольников, д.27
8	Киясовский производственный участок	427840, УР, Киясовский р-н, с. Киясово, ул. Энергетиков, д.7
9	Ярский производственный участок	427500, УР, Ярский р-н, пос. Яр, ул. Кирова, д.4
10	Красногорский производственный участок	427650, УР, Красногорский р-н, с. Красногорское, ул. Комсомольская, д. 16
11	Юкаменский производственный участок	427680, УР, Юкаменский р-н, с.Юкаменское, ул. Первомайская, д.41
12	Селтинский производственный участок	427270, УР, Селтинский р-н, с. Селты, ул. Промышленная, д. 9
13	Сюмсинский производственный участок	427370, УР, Сюмсинский р-н, с. Сюмси, ул. Труда, д.25
14	Вавожский производственный участок	427310, УР, Вавожский р-н, с. Вавож, ул. Интернациональная, д. 104
15	Балезинский производственный участок	427550, УР, Балезинский р-н, п. Балезино, ул. Калинина, д. 50
16	Дебесский производственный участок	427060, УР, Дебесский р-н, с. Дебессы, ул. Андропова, д. 82
17	Кезский производственный участок	427580, УР, Кезский р-н, п.Кез, ул. Ардашева, д.23
18	Якшур-Бодьинский производственный участок	427100, УР, Якшур-Бодьинский р-н, с. Якшур- Бодья, ул. Гребенщикова, 10
19	Игринский производственный участок	427145, УР, Игринский р-н, п. Игра, ул. Ключевая, д. 5
20	Асфальтобетонный завод Можгинский участок	УР, Можгинский район, с. Горняк
21	Завьяловский участок	УР, г. Ижевск, Якшур-Бодьинский тракт 7 км., д.5
22	Камбарский участок	427951, УР, Камбарский район, г. Камбарка, ул. Первомайская, д. 279
23	Сарапульский участок	427990, УР, Сарапульский район, с. Сигаево, ул. Советская, д. 109
24	Можгинский участок	427793, УР, Можгинский район, г. Можга, ул. Фалалеева, д.15
25	Увинский участок	УР, Увинский район, п. Ува, ул. Свердлова, стр. 5
26	Глазовский участок	427629, УР, г. Глазов, Красногорский тракт, д. 1

Обособленные подразделения являются частью самого Общества, и о своей текущей деятельности отчитываются непосредственно перед генеральным директором (п. 4 ст. 32 Закона об ООО).

**Основными видами деятельности Общества являются:**

- > деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей;
- > строительство, содержание, ремонт и реконструкция автомобильных дорог и дорожных сооружений, и других объектов, необходимых для деятельности Общества.

- > производство строительных материалов, конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
- > производство бетона и раствора;
- > производство асфальтобетонных смесей всех типов и марок;
- > производство мастик;
- > производство щебня;
- > разработка месторождений общераспространенных нерудных полезных ископаемых, как на территории Удмуртской Республики, так и за ее пределами;
- > оказание транспортных услуг;
- > реализация продукции собственного производства;
- > эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- > сбор, использование, транспортировка и размещение отходов;
- > эксплуатация железнодорожных подъездных путей;
- > эксплуатация мостов и тоннелей;
- > покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- > аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- > торговля и снабженческо-сбытовая деятельность;
- > другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Общество осуществляет деятельность на основании Протокола от 22.06.2017 № 16 заседания Совета Ассоциации саморегулируемой организации «Строитель». Согласно выписке из реестра членов саморегулируемой организации, утвержденной приказом Ростехнадзора от 16.02.2017 № 58, регистрационный номер и дата регистрации в реестре членов № 729 от 22.06.2017 г. Общество является членом СРО с 04.08.2009 г.

Дата государственной регистрации Общества - 11.06.1997 год.

Среднесписочная численность работников Общества, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 год составила 12 человек.

### **1.1. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой, корректировка данных предыдущих отчетных периодов**

Критерий существенности установлен в п. 1.11 Учетной политики Общества: «Существенной для бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 20 %».

Валюта баланса, тыс.руб.	Уровень существенности	Сумма существенности, тыс.руб.	Сумма ошибки, тыс.руб.
4 859 354	20 %	971 871	-

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Удмуртавтодор» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «В бухгалтерском учете» и Учетной политикой АО «Удмуртавтодор», утвержденной приказом от 29.12.2023 № 25 БС.

На формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год повлияли следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- > **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** применяется с 01.01.2022 года. Последствия применения отражаются перспективно;
- > лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете по вновь вводимым в эксплуатацию активам, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», максимально приближен к налоговому учету и составляет свыше 100,00 тыс. руб. за единицу;

- > активы сроком полезного использования и стоимость ниже установленного лимита, сразу же списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020), в периоде в котором они понесены;
- > активы, относящиеся к объектам недвижимости, к объектам транспортных средств, подлежащих к государственной регистрации и удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» относятся к объектам основных средств, без ограничения стоимости;
- > активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенные в состав основных средств, принимаются на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020);
- > в налоговом учете в составе материально-производственных запасов учитывается имущество, используемое в процессе производства, выполнения работ, оказания услуг, стоимостью до 100,00 тыс. руб.;
- > начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах производится линейным способом;
- > в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному 2022 году, а проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- > **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** применяется с 01.01.2022 года. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018);
- > ретроспективный пересчет, предусмотренный п. 49 ФСБУ 25/2018, не применяется. По каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признает на конец 2021 года пользование активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- > ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.
- > стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- > **ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»** применяется с 01.01.2022 года. Последствия применения отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета);
- > **ФСБУ 5/2019 «Запасы»** применяется с 01.01.2021 года. Последствия применения отражаются перспективно;
- > материалы собственного производства учитываются по фактической себестоимости по прямым расходам. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;
- > прямые расходы отражаются в учете на счетах 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство».
- > затраты на производство строительных и ремонтно-эксплуатационных дорожных работ ведется на счете 20 «Основное производство» позаказным методом. В конце месяца накопленные затраты, списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» на соответствующие номенклатурные группы, если по данным группам в отчетном месяце были выполнены и предъявлены покупателю работы (услуги), т.е. отражена выручка от реализации работ (услуг);
- > затраты, связанные с продажей продукции вспомогательного производства, учитываются на счете 20 «Основное производство» по номенклатурной группе «Услуги транспорта и дорожной техники»;
- > затраты на производство выпускаемой продукции ведется на счете 23 «Вспомогательное производство» по номенклатурным группам. Затраты вспомогательных производств по выпуску продукции, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство», в конце месяца списываются в дебет счета 10.02 «Материалы собственного производства» на выпущенную продукцию согласно отчетов производства.
- > затраты по работе и ремонту автотранспорта, машин и механизмов, затрат по котельным базы ведется на счете 23 «Вспомогательное производство» по номенклатурным группам. В конце месяца при закрытии счетов учета затраты списывается в зависимости от вида номенклатурной группы:

- «Автотранспорт» - фактическая себестоимость машино-часа (по прямым статьям расходов) пропорционально отработанным машино-часам;
- «Ремонт техники» - фактическая себестоимость машино-часа (по прямым статьям расходов) пропорционально отработанным машино-часам на все объекты, где в текущем месяце работала техника;
- «Котельная базы» - фактическая себестоимость потребленной теплоэнергии (по прямым статьям расходов) пропорционально объему отапливаемых помещений (куб.м).
  - > в случае простоя вспомогательных производств по выпуску продукции или отсутствия выпуска продукции, расходы по оплате времени простоя дорожных рабочих, простоя техники, не связанной с ремонтом (например: по климатическим условиям), накапливаются на счете 23 «Вспомогательно производство» по номенклатурной группе «Простои». Накопленные расходы в конце месяца в полном объеме списываются в дебет счета 25.01 «Общехозяйственные расходы» на статью «Простои основных и вспомогательных производств» в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности;
    - > незавершенное производство учитывается по прямым статьям затрат;
    - > общепроизводственные и общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности;
    - > общество создает резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков, под снижение стоимости материальных ценностей, под обеспечение финансовых вложений;
    - > величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается сальдировано (свернуто);
    - > дебиторская задолженность по предварительной оплате в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 отражена без учета НДС;
    - > доходы от обычных видов деятельности учитываются на субсчете счета 90.01 «Выручка» в разрезе видов деятельности и выполняемых заказов по каждому виду деятельности. Расходы от обычных видов деятельности учитываются на субсчете счета 90.02 «Себестоимость продаж» в разрезе видов деятельности и выполняемых заказов по каждому виду деятельности. Общая сумма оборотов по субсчету учета 90.09 «Прибыль (убыток) от продаж» формирует прибыль (убыток) от реализации в целях бухгалтерского учета;
    - > прочие доходы, связанные с реализацией прочих активов Общества, отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы». Прочие расходы, связанные с реализацией прочих активов Общества отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы»;
    - > выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, признается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
    - > при обнаружении ошибки, допущенной в одном отчетном году и обнаруженной в другом (после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности) периоде, изменения в утвержденную и представленную пользователям отчетность не вносятся, а учитываются в составе прочих доходов и расходов, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по статье «Прибыль (убытки) прошлых лет», с указанием года, к которому они относятся. Такие исправления показываются в отчетности, составленной за отчетный период, в котором обнаружены искажения;
    - > Инвентаризация имущества и периоды ее проведения установлены в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ.

Более подробный учет доходов и расходов описан в Учетной политике Общества, в Регламенте по учету материально-производственных запасов, затрат на производство и прочих доходов и расходов.

В связи с тяжелым материальным положением, большой кредиторской задолженностью перед поставщиками, подрядчиками, заказчиками, а также задолженностью по налогам и сборам заключено трехстороннее Соглашение о взаимодействии от 23.12.2022 (далее - Соглашение) между АО «Удмуртавтодор», АО «Удмуртавтодорстрой», АО «Дорожное предприятие «Ижевское».

По настоящему соглашению АО «Удмуравтодор» и АО «Дорожное предприятие «Ижевское» предоставляют АО «Удмуртавтодорстрой» материально-техническую базу для выполнения целей и задач уставной деятельности АО «Удмуртавтодорстрой», а именно: необходимую специализированную технику, помещения, принадлежащие на праве собственности АО «Удмуравтодор» и АО «Дорожное предприятие «Ижевское» (п. 1.1 Соглашения). Материально-технические базы подлежат передаче на основании отдельных самостоятельных договоров (п. 1.2 Соглашения).

В ответ АО «Удмуртавтодорстрой» обязуется оказать содействие в реструктуризации кредиторской задолженности АО «Удмуравтодор» и АО «Дорожное предприятие «Ижевское» с целью вывода их из кризисного положения (п. 1.4 Соглашения). Порядок и условия реструктуризации задолженности АО «Удмуравтодор» и АО «Дорожное предприятие «Ижевское» осуществляются на основании отдельных договоров.

- Недвижимое имущество АО «Удмуравтодор» передано по акту приема-передачи от 01.03.2023 АО «Удмуртавтодорстрой» по договору аренды производственного комплекса от 01.03.2023 № 108 сроком до 31.12.2025 года с правом продления (пролонгации) на неограниченный срок.

Транспортные средства, специализированная техника передана во временное пользование АО «Удмуртавтодорстрой» по договору от 30.12.2022 № 1243 сроком до 31.12.2023 года, №78 от 01.01.2024. Расходы на содержание техники, расходов страхования ОСАГО и иные расходы возникающие в связи с эксплуатацией техники возложены на заказчика АО «Удмуртавтодорстрой».

## **2. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.**

### **2.1. Нематериальные активы.**

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена остаточная стоимость нематериальных активов Общества, учет которых осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007).

Изменения первоначальной (фактической) стоимости нематериальных активов Общества в отчетном периоде не осуществлялось. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования каждого актива (срока действия лицензии).

Вид актива	Счет бух.учета	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
<b>Месторождения на добычу общераспространённых полезных ископаемых</b>	<b>04</b>	<b>13 224</b>	<b>4 861</b>	<b>8 363</b>
Ярский район «Льнозаводской 2», в т.ч.:	04	273	193	80
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	210	148	62
➤ лицензии на пользование недрами на поиск и оценку	04	8	6	2
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу песка и ПГС	04	55	39	16
Балезинский район «Качкашурское», в т.ч.:	04	11 657	3 660	7 997
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	448	141	307
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу ПГС	04	11 209	3 519	7 690
Игринский район «Полянцы», в т.ч.:	04	382	166	216
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	354	154	200
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу ПГС	04	28	12	16
Сюмсинский район «Вишорки», в т.ч.:	04	396	396	0
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	325	325	0
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу песка	04	71	71	0
Селтинский район «Виняшур Бия», в т.ч.:	04	288	284	4
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	97	96	1
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу известняка	04	191	188	3
Кезский район «Банное», в т.ч.:	04	228	162	66
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	04	199	141	58
➤ лицензии на пользование недрами на поиск и оценку	04	8	6	2
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу песка и ПГС	04	21	15	6
<b>Добыча подземных вод</b>	<b>04</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>5</b>
Воткинский район водозаборная скважина	04	7	2	5
➤ лицензия на добычу подземных вод	04	7	2	5
<b>ИТОГО</b>		<b>13 231</b>	<b>4 863</b>	<b>8 368</b>

Сведения о наличии и движении (поступление и выбытии) НМА в разрезе групп по видам формирования затрат приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальные активы, созданные самой организацией отсутствуют (табличные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют (табличные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»).

## 2.2. Нематериальные поисковые активы.

По строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма вложений, связанных с получением правоустанавливающих документов на пользование объектами природных ископаемых, учет которых осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), **общая сумма составила 457 тыс. руб.**

Вид актива	Счет бух.учета	Балансовая стоимость, тыс.руб.
Расходы на освоение природных ресурсов на месторождении в Шарканском районе «Бадьярово 1», в т.ч.:	08.11	457
➤ геологическое изучение, поиск и оценка	08.11	420
➤ лицензии на пользование недрами на поиск и оценку	08.11	8
➤ лицензия на пользование недрами на разведку и добычу известняка	08.11	29
<b>ИТОГО</b>		<b>457</b>

Сведения о наличии и движении (поступление и выбытии) незаконченных операций по приобретению нематериальных поисковых активов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

### 2.3. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в общей сумме **343 566 тыс. руб.** отражены:

Вид актива	Счет бух.учета	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб.	Созданный резерв на счете 96, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Основные средства	01	2 142 597	(-1 807 287)	-	335 310
Оборудование к установке	07	6 240	-	(- 6 000)	240
Капитальные вложения в незавершенное строительство объектов основных средств	08.03	27 402	-	(- 20 932)	6 470
Приобретение объектов основных средств	08.04	1 546	-	-	1 546
<b>ИТОГО</b>		<b>2 177 785</b>	<b>(-1 807 287)</b>	<b>(- 26 932)</b>	<b>343 566</b>

Учет основных средств с 01.01.2022 осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Вновь вводимые в эксплуатацию активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью от 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе основных средств.

Активы, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом, срок полезного использования по вновь введенным объектам устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640.

Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 3.8 приказа Общества от 30.12.2021 № 394 не проводилась.

Переоценка и проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений на 31.12.2025 не проводилась.

Сведения о наличии и движении (поступлении и выбытии) основных средств, о суммах начисленной и накопленной амортизации в разрезе групп основных средств приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Сведения о наличии и изменении суммы вложений в незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств в разрезе отдельных объектов

приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Сведения об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Сведения о наличии и движении (поступлении и выбытии), числящиеся на балансе и за балансом Общества, а также полученные основные средства в аренду, числящиеся на балансе и за балансом Общества, основные средства переведенные на консервацию и иное использование основных средств (залог и др.) приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 2.4. «Иное использование основных средств».

**Для информации:** В бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» сформированы резервы по объектам незавершенного строительства и оборудования к установке, не введенных в эксплуатацию более 7 лет, в отношении которых имеется неопределенность в вероятности получения будущих экономических выгод по состоянию 31.12.2025 и отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства»:

№ п/п	Счет/субсчет бухгалтерского учета	Признанное оценочное обязательство	Сумма, тыс. руб.	
			Резерв начислен	Резерв восстановлен
1	07 «Оборудование к установке»	*Оборудование к Ангару (СЮ)	6 000	-
2	08.03 «Строительство объектов основных средств»	Проектно-сметная документация по лаборатории (ГУП)	36	-
3		Ремонт столярного цеха (ГУП)	18 815	-
4		Система вентиляции и конденсации воздуха (ГУП)	1 627	-
5		Система видеонаблюдения (столярный цех) ГУП	279	-
6		Система пожаротушения (столярный цех) ГУП	175	-
<b>ИТОГО</b>			<b>26 932</b>	<b>-</b>

Основанием для начисления резервов предстоящих расходов является:

- > отчет независимого аудитора ООО «ДБЮД АУДИТ» по результатам аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Удмуртавтодор» за 2018 год (п. 5.2.1.2, стр.14-15),
- > приказ от 23.07.2019 № 314/3 «О создании резерва предстоящих расходов».

## 2.4. Финансовые вложения.

### 2.4.1. Долгосрочные финансовые вложения:

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены долгосрочные вложения свыше 1 года в общей сумме **1 817 321 тыс. руб.** отражены:

- > акции за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений на долю в уставном капитале УНПФ «ВРЕМЯ» в размере 1 801 370 тыс. руб.:

Вид акций	Наименование контрагента	Номинальная стоимость, руб.	Кол-во акций, шт.	Стоимость акций, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.	Стоимость за минусом резерва, тыс.руб.
Обыкновенные именные бездокументарные акции	ОАО «Банк Уралсиб»	0,10	12 332 160	1 233	-	1 233
	ОАО «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (ПАО «РосДорБанк»)	100	109	11	-	11
	АО «Дорожное предприятие	1 000	1 799 726	1 799 726	-	1 799 726

Вид акций	Наименование контрагента	Номинальная стоимость, руб.	Кол-во акций, шт.	Стоимость акций, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.	Стоимость за минусом резерва, тыс.руб.
	«Ижевское»					
	УНПФ «ВРЕМЯ»	1	1 000 000	1 000	(- 1 000)	0
	АО «Удмуртавтодорстрой»	500	800	400		400
<b>ИТОГО:</b>			<b>15 132 795</b>	<b>1 802 370</b>	<b>(- 1 000)</b>	<b>1 801 370</b>

Текущая стоимость акций в отчётном периоде не менялась.

> приобретённые права требования в рамках оказания финансовых услуг, способные принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем в размере 15 951 тыс. руб.:

>

Наименование Кредитора	Наименование Первоначального Должника	Счет/субсчет бухгалтерского учета	Договор перевода долга (№ и дата)	Сумма долга, тыс.руб.	Доход за перевод долга	Срок оплаты дохода за перевод долга
ООО «Шинснаб»	АО «Дорожное предприятие «Ижевское»	58.05	№ б/н от 03.08.2022	5 654	0,5 % от суммы долга	31.10.2022
ООО «ТК «Шинснаб»		58.05	№ б/н от 03.08.2022	157	0,5 % от суммы долга	31.10.2022
ООО «Орбита»		58.05	№ б/н от 08.09.2022	10 140	0,5 % от суммы долга	30.11.2022
<b>ИТОГО:</b>				<b>15 951</b>		

Согласно договоров перевода долга между юридическими лицами АО «Удмуртавтодор» является Новым Должником по отношению к Кредиторам Первоначального Должника.

В сроки оговорённые в договорах перевода долга между юридическими лицами, а также по состоянию на 31.12.2025 обязательства АО «Удмуртавтодор» перед Кредиторами не исполнены. Обязательства Первоначального Должника перед АО «Удмуртавтодор» не исполнены.

Приобретённые права в рамках оказания финансовых услуг, осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждённого Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (далее - ПБУ 19/02).

#### 2.4.2. Краткосрочные финансовые вложения:

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены краткосрочные вложения менее 1 года в общей сумме **5 750 тыс. руб.:**

> процентные займы:

Наименование кредитора	Договор займа (№ и дата)	%	Сумма основного долга, тыс.руб.	Погашение основного долга, тыс.руб.	Задолженность, тыс.руб.	Срок погашения займа	Сумма начисленных %, тыс.руб.
ООО «Плитка-плюс»	204 от 27.02.2019	5,8	5 750	0	5 750	31.07.2019 31.08.2020	1 726
<b>ИТОГО:</b>			<b>5 750</b>	<b>0</b>	<b>5 750</b>	<b>х</b>	<b>1 726</b>

Срок погашения займа установлен в дополнительных соглашениях к договору займа (соглашение о рассрочке по погашению задолженности, график платежей). До настоящего момента займы в полном объёме не погашены.

По состоянию на 31.12.2025 начислены и непогашены проценты за пользование займами на общую сумму **1 726 тыс.руб.** Причитающиеся доходы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в части «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Сведения о наличии и движении (поступлении и выбытии) финансовых вложений приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчётности и отчёту о финансовых результатах в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

## 2.5. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены долгосрочные расходы будущих периодов сроком более 1 года на общую сумму 3 175 тыс. руб., связанные с приобретением:

- > лицензионных программных обеспечений, расход по которым относится на финансовые результаты в течение срока действия лицензий в размере 8 тыс. руб.;
- > банковские гарантии сроком в размере 3 167 тыс. руб.;

## 2.6. Запасы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены запасы по фактической себестоимости, которая определяется в соответствии с п. 11 ФСБУ 5/2019 и составляет 153 957 тыс. руб.:

Счет/субсчет бухгалтерского учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	
		Запасы	Резерв под снижение стоимости МЦ сч.14
10 «Материалы»	Материально-производственные запасы, с учётом транспортно-заготовительных расходов, используемых в качестве сырья и материалов при производстве работ, оказания услуг, предназначенных для продажи и используемые для управленческих нужд Общества, а именно:	152 387	-
10.01	➤ сырье и материалы	72 782	-
10.02	➤ материалы собственного производства	7 855	-
10.03	➤ топливо	3 269	-
10.04	➤ тара и тарные материалы	166	-
10.05	➤ запасные части	44 284	-
10.06	➤ прочие материалы	9 116	-
10.07	➤ материалы, переданные в переработку на сторону	690	-
10.09	➤ инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 784	-
10.10	➤ специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 907	-
10.11	➤ специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	0	-
10.15	➤ Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)	8 534	-
20 «Основное производство»	Затраты в незавершённом производстве, а именно:	1 570	-
	➤ строительство и реконструкция а/д	1 570	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>153 957</b>	<b>-</b>

Резерв под снижение стоимости товарных, материальных и производственных запасов не начислялся. Оценка на обесценение не проводилась.

Сведения о наличии и движении (поступлении и выбытии) материально-производственных запасов в разрезе групп, о сформированном резерве под снижение стоимости товаров, предназначенных для продажи в связи с их неликвидностью, приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчётности и отчёту о финансовых результатах в разделе 4.1. «Наличие и движение запасов».

## 2.7. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сумма «входного» НДС, не предъявленная к вычету на конец отчётного периода составила 981 тыс.руб.

## 2.8. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена задолженность, как краткосрочная, так и долгосрочная за вычетом кредитового сальдо по счёту 63 «Резервы по сомнительным долгам» и составила **в общей сумме 1 930 867 тыс. руб.:**

Счет/субсчет бухгалтерского учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.		
		Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам сч.63	Сальдо за минусом резерва
60.02	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	20 486	-	20 486
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 708 753	(49 051)	1 659 702
68	Расчеты по налогам и сборам	23	-	23
68.01	➤ НДФЛ	-	-	-
68.07	➤ транспортный налог	-	-	-
68.08	➤ налог на имущество	-	-	-
68.14	➤ платежи за загрязнение окружающей среды	23	-	23
68.25	➤ госпошлина	-	-	-
69	Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	-	-	-
69.01	➤ социальное страхование (ФСС)	-	-	-
69.02	➤ пенсионное страхование (ПФ)	-	-	-
69.03	➤ медицинское страхование ОМС (ПФ)	-	-	-
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	1 417	-	1 417
71	Расчеты с подотчетными лицами	189	-	189
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям, в т.ч.:	144	-	144
	➤ расчеты по возмещению материального ущерба (сч.73.02)	83	-	83
	➤ расчеты по прочим операциям (сч.73.03)	61	-	61
76	Расчёты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.:	252 131	-	248 906
76.01	➤ расчёты по имущественному личному и добровольному страхованию	133	-	133
76.02	➤ расчёты по претензиям	178 952	-	178 952
76.03	➤ расчёты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 726	-	1 726
76.05	➤ Расчёты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 433	-	1 433
76.09	➤ прочие расчёты с разными дебиторами и кредиторами	69 816	(3 225)	66 591
76.41	➤ расчёты по исполнительным документам	71	-	71
46	Выполненные этапы по незавершённым работам:	0	-	0
	Выручка, признанная в бухгалтерском учете в периоде выполнения работ, но не предъявленная к оплате в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)	0	-	0
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 983 143</b>	<b>(52 276)</b>	<b>1 930 867</b>

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, остаток на 31.12.2025 в размере 52 276 тыс.руб. (восстановлен резерв списанный в 2024 году по ООО «МОСТОСТРОЙ-12»)

Расшифровка дебиторской задолженности по видам задолженности и суммы сформированного резерва по сомнительным долгам приведены в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчётности и отчёту о финансовых результатах в разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

## 2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на расчетных и депозитных счетах и **в общей сумме составила 4 350 тыс.руб.:**

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
50 «Касса»	Наличные денежные средства	0
51 «Расчетный счет»	Денежные средства на расчётных счетах в рублях	4 350
55 «Специальные счета в банках»	Депозитные счета	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 350</b>

Сведения о движении денежных потоков Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011), раскрыты в отчёте о движении денежных средств.

## 2.10. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражаются краткосрочные финансовые вложения (со сроком обращения (погашения) менее 12 месяцев) **в размере 3 210 тыс. руб.**

*Для информации:* В бухгалтерском учёте на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов» сформирован резерв по недостачам и потерям от порчи ценностей, в отношении которых имеется неопределённость в вероятности получения будущих экономических выгод по состоянию 31.12.2025 и отражён в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в размере 90 477 тыс. руб.

## 2.11. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей).

По строке 1310 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма уставного фонда Общества согласно Уставу **в размере 3 183 599 тыс. руб.** Изменений уставного фонда в отчетном периоде не было.

## 2.12. Переоценка внеоборотных активов.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сумма добавочного капитала не формировалась.

## 2.13. Добавочный капитал (без переоценки).

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 сумма добавочного капитала не формировалась.

## 2.14. Резервный капитал.

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма резервного капитала **в размере 182,6 тыс. руб.**

Решением единственного акционера Общества из нераспределенной прибыли за 2021 год увеличен размер резервного капитала на сумму 155,6 тыс. руб. Основанием является Распоряжение Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики от 30.06.2022 № 1062-р.

## 2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма нераспределенного убытка **в размере 2 685 749 тыс. руб.,** который в отчетном периоде:

> увеличен на размер непокрытого убытка отчетного 2025 года в сумме 166 263 тыс.руб.

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
84.01	Накопленная прибыль, подлежащая распределению на конец отчетного	174 656

	года перешла с предыдущих годов ГУП «Удмуртавтодор» до 2017 года.	
84.02	Накопленный убыток, подлежащий покрытию, в т.ч.:	(-2 860 404)
	➤ 2017 год	(-58 160)
	➤ 2018 год	(-399 131)
	➤ 2019 год (ретроспективный пересчет в 2022 году)	(-327 430)
	➤ 2020 год (ретроспективный пересчет в 2022 году)	(-446 615)
	➤ 2021 год (ретроспективный пересчет в 2022 году)	(-416 888)
	➤ 2022 год	(-678 736)
	➤ 2023 год	(-324 783)
	➤ 2024 год	(-100 178)
	➤ 2025 год	(-166 263)
	<b>ИТОГО (убыток):</b>	<b>(-2 685 749)</b>

### 2.16. Оценочные обязательства.

По строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены долгосрочные оценочные обязательства, сроком свыше 12 месяцев **в сумме 50 тыс. руб.:**

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
96 «Резерв предстоящих расходов»	Резерв по чрезвычайным событиям	50
	<b>ИТОГО:</b>	<b>50</b>

### 2.17. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Сальдо строки 1180 «Отложенные налоговые активы» и строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила **578 567 тыс. руб.:**

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
09 «Отложенные налоговые активы»	Отложенные налоговые активы (если ОНА больше, то сальдо отражается по строке 1180)	587 351
77 «Отложенные налоговые обязательства»	Отложенные налоговые обязательства (если ОНО больше, то сальдо отражается по строке 1420)	8 784
	<b>ИТОГО:</b>	<b>596 135</b>

Суммы налоговых активов и налоговых обязательств, сформированы в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п.19 ПБУ 18/02) и Учетной политикой Общества (п.2.1.12) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдировано (свернуто).

	Остаток на начало года, тыс.руб.	Начислено за отчетный год, тыс.руб.	Погашено за отчетный год, тыс.руб.	Остаток на конец года, тыс.руб.
Отложенный налоговый актив	537 828	110 647	61 124	587 351
Отложенное налоговое обязательство	13 515	4 795	64	8 784

### 2.18. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма **кредиторской задолженности в размере 4 203 612 тыс. руб.,** а именно:

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 023 086
62.02	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	144
76.АВ	Расчеты по авансам уменьшенные на сумму НДС по авансам и предоплатам	(86 319)
66.04	Проценты по краткосрочным займам, в т.ч.:	24 236
	➤ АО «Ижавиа»	857

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
	➤ АО «Удмуртавтодорстрой»	23 379
68	Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.:	327 287
68.02	➤ НДС	49 705
68.14	➤ платежи за загрязнение окружающей среды	0
68.25	➤ госпошлина	
68.90	➤ единый налоговый счет	270 086
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10 613
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	0
71	Расчеты с подотчетными лицами	1 023
73	Расчеты с персоналом, в т.ч.:	810
73.01	➤ Расчеты с персоналом по предоставленным займам	
73.03	➤ расчеты с персоналом по прочим операциям	810
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.:	2 902 733
76.01	➤ расчеты по страхованию	2 468
76.02	➤ расчеты по претензиям	652 637
76.03	➤ расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	386
76.04	➤ депонированная заработная плата	21
76.05	➤ расчеты с прочими поставщиками	
76.09	➤ прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 246 721
76.41	➤ расчеты по исполнительным документам	500
	<b>ИТОГО:</b>	<b>4 203 613</b>

Расшифровка кредиторской задолженности по видам задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

### 2.19. Доходы будущих периодов.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 начислений нет.

### 2.20. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены сформированные **резервы в общей сумме 65 тыс. руб.**, а именно:

Счет бух.учета	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
96 «Резерв предстоящих расходов»	Резерв по отпускам	65
	Резерв по гарантийному ремонту	-
	Резерв по незавершенным судебным обязательствам	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>65</b>

Ожидаемый срок использования резерва по отпускам - в течение 2026 года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Оценочные обязательства».

## 3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 3.1. Выручка.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены доходы Общества **в общей сумме 170 425 тыс.руб.**, сформированные в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), в том числе по видам деятельности:

Выручка (без НДС)	2024 г	2025 г
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
<i>Содержание автодорог и искусственных сооружений, в т.ч.:</i>		
- содержание территориальных автодорог		
- содержание федеральных автодорог		

- содержание школьных маршрутов		
<i>Реконструкция, строительство автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>		
<i>Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>		
<i>Капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>		-
<i>Гарантийные обязательства</i>		
<i>Реализация готовой продукции, прочие услуги, в т.ч.:</i>	<i>148 932</i>	<i>170 425</i>
- реализация материалов собственного производства (сч.10.02)	6 191	27 831
- реализация товаров (сч.41)		-
-реализация прочего имущества		
- реализация услуги	142 741	147 594
<b>Итого</b>	<b>148 932</b>	<b>170 425</b>

### 3.2. Себестоимость продаж.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены расходы **в общей сумме 90 193 тыс.руб.**, связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг, в частности:

Себестоимость по видам работ (без НДС)	2024 г	2025 г
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
<i>Содержание автодорог и искусственных сооружений, в т.ч.:</i>		
- содержание территориальных автодорог		
- содержание федеральных автодорог		
- содержание школьных маршрутов		
<i>Реконструкция, строительство автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>	<i>14 012</i>	<i>4 724</i>
<i>Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>	<i>85</i>	<i>4 724</i>
<i>Капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений</i>	<i>427</i>	
<i>Гарантийные обязательства</i>	<i>5 042</i>	<i>3 763</i>
<i>Реализация готовой продукции, прочие услуги, в т.ч.:</i>	<i>89 599</i>	<i>81 706</i>
- реализация материалов собственного производства (сч.10.02)	5 635	15 262
- реализация товаров (сч.41)		
-реализация прочего имущества	3	8
- реализация услуги	83 961	66 436
<b>Итого</b>	<b>109 165</b>	<b>90 193</b>

### 3.3. Управленческие расходы.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены управленческие (общехозяйственные) расходы **в общей сумме 24 698 тыс.руб.**

### 3.4. Проценты к получению.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены проценты к получению **в общей сумме 0 тыс. руб.**, в частности:

- > по депозитным договорам в размере 0 тыс. руб.;
- > по дивидендам по приобретенным акциям ПАО «Росдорбанк» в размере 0 тыс. руб.;
- > по договору процентного займа с ООО «Плитка-Плюс» в размере 0 тыс. руб.;
- > по договору процентного займа с ООО «Калашников Спорт» в размере 0 тыс. руб.

### 3.5. Проценты к уплате.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены проценты к уплате **в общей сумме 33 894 тыс. руб.**

### 3.6. Прочие доходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие доходы в общей сумме **35 557 тыс.руб.**, не относящихся к основной деятельности, в частности:

Виды доходов	2024 г.	2025 г.
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение ущерба		-
Возмещение расходов		-
Доходы при списании основных средств		
Излишки и признанные судом недостачи	7 225	2 022
Препредъявление услуг (ж/д и прочие услуги), без НДС.	1 466	491
Проценты к получению	210	
<b>Прибыль прошлых лет, в т.ч.:</b>		<b>6 351</b>
- прибыль прошлых лет (2023 г)		6 351
<b>Доходы от выбытия ОС и ТМЦ (без НДС), в т.ч.:</b>		<b>19 721</b>
- реализация основных средств (сч.01)	443	-
- реализация прочего имущества (сч.10)	61 086	19 721
- реализация материалов, необлагаемые НДС		-
<b>Резервы, в т.ч.:</b>		
- резерв по сомнительным долгам		-
- резерв по отпускам		
- резервы прочие, не учитываемые в НУ		-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2792	(- 699)
Судебные издержки, госпошлины	743	-
Услуги банка		-
Штрафы, пени по налогам и сборам, админ. штрафы (не учитываемые в НУ)		43
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	6 440	7 628
<b>Итого</b>	<b>80 804</b>	<b>35 557</b>

### 3.7. Прочие расходы.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены прочие расходы в общей сумме **277 712 тыс.руб.**, не относящихся к основной деятельности, в частности:

Вид расхода	2024 г.	2025 г.
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение ущерба	<b>402</b>	<b>13 189</b>
<b>Выплаты социального характера и страховые взносы с выплат, в т.ч.:</b>		
- выплаты социального характера		
- страховые взносы с выплат социального характера		
Госпошлина	8	
Дополнительные расходы по кредитам и займам		
<b>Убытки прошлых лет, в т.ч.:</b>	<b>6 039</b>	<b>161 666</b>
- убытки прошлых лет (2019 г.)		
- убытки прошлых лет (2020 г.)		
- убытки прошлых лет (2021 г.)	57	506
- убытки прошлых лет (2022 г.)	1 867	4 653
- убытки прошлых лет (2023 г.)	4 082	7 721

Вид расхода	2024 г.	2025 г.
	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
- убытки прошлых лет, учитываемые в НУ	33	-
- убытки прошлых лет (2024г)		148 786
Перепредъявление услуг (ж/д и прочие услуги)	1 466	2 979
<b>Расходы от выбытия ОС и ТМЦ (без НДС), в т.ч.:</b>	<b>61 448</b>	<b>19 484</b>
- реализация ОС (сч.01)		
- расходы при списании ОС (сч.01)	1 041	
- реализация материалов, необлагаемые НДС		
- реализация прочего имущества	60 407	19 484
Содержание спортивно-оздоровительного комплекса (Селты)	42	42
Расходы при списании основных средств		10
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	683	47
Списание недостач и непригодных к использованию ценностей	12	
Спонсорская помощь, безвозмездная передача	7	3
<b>Судебные издержки, госпошлины, в т.ч.:</b>	<b>1 864</b>	<b>3 354</b>
- судебные расходы	1 864	2 235
- госпошлина, плата за предоставление сведений и иные, связанные с недвижимостью платежи		1 119
Услуги банка	2	2
<b>Прочие расходы, в т.ч.:</b>	<b>44</b>	<b>15</b>
- прочие расходы, учитываемые в НУ	37	
- прочие расходы, не учитываемые в НУ	7	15
Проценты к уплате	45 128	33 894
<b>Штрафы, пени, неустойки, в т.ч.:</b>	<b>92 128</b>	<b>76 921</b>
- штрафы, пени по налогам и сборам	53 669	507
- штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	38 459	76 414
<b>Итого</b>	<b>164 130</b>	<b>311 606</b>

В рамках внутреннего аудита проведена проверка по начислению штрафов, пени, неустойки по хоз.договорам, госпошлины по вступившим в силу решениям суда предыдущих периодов (2023 г., 2024 г.). Исправления внесены в 4 квартале 2025 г. по счету 91.02 «Прочие расходы» по статье затрат «судебные расходы», «штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам» отражены по статье затрат «убытки прошлых лет».

#### 4. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
АО "Дорожное предприятие "Ижевское"	426054, Удмуртская Респ, Ижевск г, 7 км Якшур-Бодьинского тракта, дом № 5	1. Контролируется от имени Удмуртской Республики и по поручению Правительства Удмуртской Республики Министерством транспорта и дорожного хозяйства Удмуртской Республики. 2. Управляющая организация ООО «ПиЭмДжи» в лице генерального директора Синельникова Александра Сергеевича до 31 июля 2025 г.
АО «Удмуртавтодорстрой»	426054, Удмуртская Респ, Ижевск г, 7 км Якшур-Бодьинского тракта, дом № 5	1. Управляющая организация ООО «ПиЭмДжи» в лице генерального директора Синельникова Александра Сергеевича

#### 4.1. Информация об основном управленческом персонале Общества в 2025 году.

Ф.И.О. и период работы	Виды выплат	Сумма выплат, тыс.руб.
<b>Синельников Александр Сергеевич</b> Генеральный директор ООО «ПиЭмДжи» управляющей компании АО «Удмуртавтодор» 11.01.2023 по 31.07.2025	1. Трудовой договор с Синельниковым А.С. не заключался.	-
	2. Выплаты и вознаграждения не начислялись и не выплачивались.	-
Набиев Руслан Гамирович Генеральный директор	1. Трудовой договор от 01.08.2025 г. прием на 0,1 ставки генеральным директором сроком на 5 лет	<b>116</b>

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с «Положением об оплате труда и материальном стимулировании», принятым в АО «Удмуртавтодор».

Общая сумма вознаграждений руководителю за 2024 г составила 0,00 тыс. руб., за 2023 составила 879 тыс. руб.

#### 4.2. Операции по приобретению и реализации материалов, работ, услуг со связанными сторонами в 2025 году. Данные представлены с без учета НДС (тыс. руб.).

Наименование операций	АО "Дорожное предприятие "Ижевское"	АО «Ижавиа»	АО «Удмуртавтодор строй»	Итого
Реализация материалов	-	-	45 411	<b>45 411</b>
Реализация работ	-	-	-	-
Реализация услуг, в т.ч. предоставление имущества в аренду	-	-	132 973	<b>132 973</b>
Реализация основных средств	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-
Приобретение материалов	-	-	1 785	<b>1 785</b>
Приобретение работ	-	-	-	-
Приобретение услуг, в т.ч. аренда имущества	-	-	19 998	<b>19 998</b>
Проценты к уплате	-	342	-	<b>342</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>342</b>	<b>200 167</b>	<b>200 509</b>

#### 4.3. Информация о предоставленных и полученных обязательствах от связанных сторон.

Полученных и предоставленных обеспечений обязательств от связанных сторон в отчетном периоде не было.

#### 4.4. Состояние взаиморасчетов на 31.12.2025 год со связанными сторонами (тыс.руб.)

По состоянию на 31.12.2025 подписанные взаимные акты сверок, со связанными сторонами, с подтвержденными суммами о дебиторской и кредиторской задолженности отсутствуют.

В таблице 4.4 указаны суммы о существующих задолженностях взятых из программы 1С:УСО АО «Удмуртавтодор».

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Сальдо дебиторской «+»/ кредиторской «-» задолженности на 31.12.2025
АО «Дорожное предприятие «Ижевское»	456 469	390 615	65 854
АО «Удмуртавтодорстрой»	1 125 517	2 567 124	- 1 441 607
АО «Ижавиа»	127	195 593	- 195 466
<b>Итого</b>	<b>1 363 941</b>	<b>2 034 886</b>	<b>- 1 571 219</b>

## 5. События после отчетной даты.

### 5.1. Политические события:

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределённости на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

### 5.2. Существенные ошибки в бухгалтерском учете:

После отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском и налоговом учете при ведении деятельности Общества не обнаружены.

## 6. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 год, отраженная в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, имеет величину ниже размера Уставного капитала.

**Финансовым результатом бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год является убыток в размере 166 262 тыс.руб.** Убытки возникли в результате хозяйственной деятельности, направленной на получение будущего дохода. Убыточность финансово-хозяйственной деятельности образовалась в ГУП «Удмуртавтодор» до реорганизации в АО «Удмуртавтодор» на протяжении нескольких налоговых периодов, начиная с 2017 года по текущий год.

Главный бухгалтер АО «Удмуртавтодор»

М.В. Григорьева

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	13 231	(3 082)	-	-	(1 780)	-	-	13 231	(4 862)
	5110	за 2024 г.	13 231	(2 637)	-	-	(445)	-	-	13 231	(3 082)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2025 г.	13 231	(3 082)	-	-	(1 780)	-	-	13 231	(4 862)
	5111	за 2024 г.	13 231	(2 637)	-	-	(445)	-	-	13 231	(3 082)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025 г.	457	-	-	457	
	5170	за 2024 г.	457	-	-	457	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2025 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	Лицензия на пользование недрами м/р Бадьярово (ИЖВ №80358 ТЭ) на разведку и добычу известняка	5180	за 2025 г.	-	-	-	
	5190	за 2024 г.	-	-	-		
Геологическое изучение, поиск и оценка (Бадьярово 1)	5181	за 2025 г.	-	-	-		
	5191	за 2024 г.	-	-	-		
Лицензия на пользование недрами м/р Бадьярово (ИЖВ №80327 ТП) на поиск и оценку	5182	за 2025 г.	-	-	-		
	5192	за 2024 г.	-	-	-		
Лицензия на пользование недрами м/р Бадьярово (ИЖВ №80301 ТП) на поиск и оценку	5183	за 2025 г.	-	-	-		
	5193	за 2024 г.	-	-	-		
	5184	за 2025 г.	-	-	-		
	5194	за 2024 г.	-	-	-		

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	38 604	-	-	(3 415)	35 189
	5250	за 2024 г.	38 604	1 496	(1 496)	-	38 604
в том числе:							
Автономный комплект системы освещения	5241	за 2025 г.	240	-	-	-	240
	5251	за 2024 г.	240	-	-	-	240
*Оборудование к Ангару (СЮ)	5242	за 2025 г.	6 000	-	-	-	6 000
	5252	за 2024 г.	6 000	-	-	-	6 000
Земельный участок УР с. Клясово, ул. Энергетиков, 7 (18:14:020052:4)	5243	за 2025 г.	3 415	-	-	(3 415)	-
	5253	за 2024 г.	3 415	-	-	-	3 415
Проектно-сметная документация по лаборатории (ГУП)	5244	за 2025 г.	36	-	-	-	36
	5254	за 2024 г.	36	-	-	-	36
Реконструкция мастерской с АБК (ВТ)	5245	за 2025 г.	118	-	-	-	118
	5255	за 2024 г.	118	-	-	-	118
Проектно-изыскательские работы на строительство гаража( СЮ)	5246	за 2025 г.	310	-	-	-	310
	5256	за 2024 г.	310	-	-	-	310
Мобильная установка для нанесения дорожной разметки термопластиком (ГУП)	5247	за 2025 г.	547	-	-	-	547
	5248	за 2025 г.	414	-	-	-	414
Водозаборная скважина (ВТ)	5258	за 2024 г.	414	-	-	-	414
Площадка для приготовления ПСС (КЯ)	5249	за 2025 г.	433	-	-	-	433
	5259	за 2024 г.	433	-	-	-	433
Газоснабжение теплогенераторной лаборатории (ЯР)		за 2025 г.	41	-	-	-	41
		за 2024 г.	41	-	-	-	41
Ремонт столлярного цеха (ГУП)		за 2025 г.	18 815	-	-	-	18 815
		за 2024 г.	18 815	-	-	-	18 815
Основание для устройства емкостей 500м3(МП)		за 2025 г.	567	-	-	-	567
		за 2024 г.	567	-	-	-	567
Перевооружение эстакады железнодорожного пути (БП)		за 2025 г.	3 363	-	-	-	3 363
		за 2024 г.	3 363	-	-	-	3 363
Система вентиляции и конденсации воздуха (ГУП)		за 2025 г.	1 627	-	-	-	1 627
		за 2024 г.	1 627	-	-	-	1 627
система видеонаблюдения (столляр.цех) ГУП		за 2025 г.	279	-	-	-	279
		за 2024 г.	279	-	-	-	279
система пожаротушения (столляр.цех) ГУП		за 2025 г.	175	-	-	-	175
		за 2024 г.	175	-	-	-	175
Лаборатория (СЮ)		за 2025 г.	677	-	-	-	677
		за 2024 г.	677	-	-	-	677
Перфоратор DeWALT DZ5773K		за 2025 г.	50	-	-	-	50
		за 2024 г.	50	-	-	-	50
ДГУ 100 кВт в кожухе		за 2025 г.	1 496	-	-	-	1 496
		за 2024 г.	1 496	1 496	-	-	1 496

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	354	354	354
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	168 962	169 548	237 348
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 31 марта 2026 г.

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 31 марта 2026 г.

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		выбыло						введено		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505 5525	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2025 г. за 2024 г.	1 208 963 1 441 523	(60 956) (60 956)	209 203 240 463	7 670 6 440	(95 420) (487 139)	(48) (683)	52 276 (60 956)	- -	98 266	1 330 467 1 208 963	(52 276) -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2025 г. за 2024 г.	1 543 028 1 351 773	(58 356) (58 356)	215 645 253 582	- -	(49 920) (61 714)	- (613)	52 276 (58 356)	- -	- -	1 708 753 1 543 028	(52 276) -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5512 5532	за 2025 г. за 2024 г.	20 626 23 188	(2 600) (2 600)	- 178	- -	(140) (2 740)	- -	- (2 600)	- -	- -	20 486 20 626	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5513 5533	за 2025 г. за 2024 г.	(354 691) 66 562	(52 276) (52 276)	(6 443) (13 297)	7 670 6 440	(45 360) (422 684)	(48) (71)	52 276 (52 276)	- -	98 266	(398 773) (354 691)	(52 276) -	- -	- -	- -	- -	
	5514 5534	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2025 г. за 2024 г.	1 208 963 1 441 523	(60 956) (60 956)	209 203 240 463	7 670 6 440	(95 420) (487 139)	(48) (683)	52 276 (60 956)	X X	98 266	1 330 467 1 208 963	(52 276) -	- -	- -	- -	- -	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Код	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025 г.	7 288	-	-	-	-	-	-	-	-	7 288
	5574	за 2024 г.	-	7 288	-	-	-	-	-	-	-	7 288
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	3 475 799	997 203	9 606	(792 024)	586	-	-	-	98	3 691 268
	5580	за 2024 г.	3 697 447	710 590	11 837	(949 757)	(2 678)	-	-	-	266	3 475 799
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	1 518 957	28 804	-	(525 261)	586	-	-	-	-	1 023 086
	5581	за 2024 г.	1 928 562	9 719	-	(416 646)	(2 678)	-	-	-	-	1 518 957
авансы полученные	5562	за 2025 г.	3 233	-	-	(89 407)	-	-	-	-	-	(86 175)
	5582	за 2024 г.	393 911	3	-	(390 681)	-	-	-	-	-	3 233
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	397 593	37 909	347	(99 162)	-	-	-	-	-	336 687
	5583	за 2024 г.	433 616	27 914	698	(65 337)	-	-	-	703	-	397 593
кредиты	5564	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025 г.	165 015	400	342	-	-	-	-	-	-	165 757
	5585	за 2024 г.	153 886	-	11 129	-	-	-	-	-	-	165 015
прочая	5566	за 2025 г.	1 391 002	930 090	8 917	(78 193)	-	-	-	-	98	2 251 913
	5586	за 2024 г.	787 472	672 955	10	(77 092)	-	-	-	7 391	266	1 391 002
	5567	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2025 г.	3 475 799	997 203	9 606	(792 024)	586	-	-	-	-	3 691 268
	5570	за 2024 г.	3 697 447	710 590	11 837	(949 757)	(2 678)	-	-	-	266	3 475 799

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 31 марта 2026 г.

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	3 492	1 648
Расходы на оплату труда	5620	18 193	16 117
Отчисления на социальные нужды	5630	5 720	4 863
Амортизация	5640	50 228	66 935
Прочие затраты	5650	24 219	39 220
Итого по элементам	5660	101 852	128 783
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 154	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 006	128 783

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	117 525	-	-	-	117 525
в том числе:						
Резерв по недостачам и потерям от порчи ценностей	5701	90 477	-	-	-	90 477
Резерв по оборудованию к установке	5702	6 000	-	-	-	6 000
Резерв по объектам незавершенного строительства	5703	20 933	-	-	-	20 933
Резерв по отпускам	5704	65	-	-	-	65
Резерв по ЧС	5705	50	-	-	-	50

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 31 марта 2026 г.

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	54 755	54 755	54 755
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Набиев Руслан  
 Гамирович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2025 г.	5910	-	-	-	-
за 2024 г.	5920	-	-	-	-
за 2025 г.	5911	-	-	-	-
за 2024 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) **Набиев Руслан**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) **Гамирович**

31 марта 2026 г.