

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	19'612	23'619	27'263
в том числе:			
Здание	13'460	14'151	14'842
Транспортные средства	762	3'403	4'755
Машины и оборудование	5'390	6'065	7'666
Неамортизируемые основные средства - всего	784	784	784
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Земельные участки	784	784	784
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	950	-	26'883	-	-	-	-	-	27'833	-
	за год 2024 г. ³	947	-	3	-	-	-	-	-	950	-
в том числе: Участие в других организациях	за год 2025 г. ²	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
	за год 2024 г. ³	947	-	3	-	-	-	-	-	950	-
Вексель	за год 2025 г. ²	-	-	26'883	-	-	-	-	-	26'883	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	352'447	-	-	(71'251)	-	-	-	-	281'196	-
	за год 2024 г. ³	386'840	-	-	(16'293)	-	-	-	-	352'447	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 2025 г. ²	353'397	-	26'883	(71'251)	-	-	-	-	309'029	-
	за год	387'787	-	3	(16'293)	-	-	-	-	353'397	-

2024 г.

3

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 2025 г. ²	169'382	-	547'804	(491'156)	-	-	X	X	226'030	-
	за год 2024 г. ³	19'832	-	569'474	(419'924)	-	-	X	X	169'382	-
в том числе: Материалы	за год 2025 г. ²	408	-	16'153	(16'276)	-	-	X	X	285	-
	за год 2024 г. ³	460	-	12'999	(13'051)	-	-	X	X	408	-
Несписанные запасы будущих периодов	за год 2025 г. ²	2'636	-	10'921	(18'348)	-	-	X	X	3'159	-
	за год 2024 г. ³	1'655	-	4'826	(3'845)	-	-	X	X	2'636	-
Расходы длительного производства	за год 2025 г. ²	168'335	-	539'670	(483'419)	-	-	X	X	222'586	-
	за год 2024 г. ³	17'717	-	551'649	(403'028)	-	-	X	X	168'338	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	332'765	-	978'269	-	-	(953'819)	-	-	357'215	-
	за год 2024 г. ³	404'863	-	1'316'453	-	-	(1'388'551)	-	-	332'765	-
в том числе: Авансы выданные	за год 2025 г. ²	29'051	-	30'774	-	-	(28'992)	-	-	30'833	-
	за год 2024 г. ³	22'882	-	47'977	-	-	(41'808)	-	-	29'051	-
Покупатели и заказчики	за год 2025 г. ²	11'196	-	752'376	-	-	(512'995)	-	-	230'577	-
	за год 2024 г. ³	306'075	-	762'137	-	-	(1'057'016)	-	-	11'196	-
Расчеты с бюджетом	за год	-	-	535	-	-	(511)	-	-	24	-

	2025 г. ²										
	за год										
	2024 г. ³	266	-	215'569	-	-	(215'835)	-	-	-	-
Прочие	за год										
	2025 г. ²	292'518	-	194'584	-	-	(391'321)	-	-	95'781	-
	за год										
	2024 г. ³	75'640	-	290'770	-	-	(73'892)	-	-	292'518	-
Итого	за год								X		
	2025 г. ²	332'765	-	978'269	-	-	(953'819)	-	X	357'215	-
	за год								X		
	2024 г. ³	404'863	-	1'316'453	-	-	(1'388'551)	-	X	332'765	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства**8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	225'439	1'012'266	-	-	(978'436)	259'269	
	за год 2024 г. ³	225'692	1'061'370	-	-	(1'061'623)	225'439	

в том числе: Задолженность перед персоналом	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	8'784	299'293	-	-	(299'279)	-	8'782
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	7'822	303'399	-	-	(302'437)	-	8'784
Расчеты с бюджетом	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	60'468	226'879	-	-	(226'489)	-	60'858
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	68'162	210'744	-	-	(218'438)	-	60'468
Расчеты с внебюджетным фондом	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	76	603	-	-	(5'855)	-	6'534
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	76	604	-	-	(604)	-	76
Авансы полученные	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	63'552	199'275	-	-	(166'873)	-	95'954
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	53'259	128'889	-	-	(118'596)	-	63'552
Поставщики и подрядчики	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	91'726	221'324	-	-	(226'976)	-	86'074
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	95'651	311'825	-	-	(315'750)	-	91'726
Прочие	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	833	64'892	-	-	(129'550)	-	1'067
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	722	105'909	-	-	(105'798)	-	833
Итого	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	225'439	1'012'266	-	-	(978'436)	X	259'269
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	225'692	1'061'370	-	-	(1'061'623)	X	225'439

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
-------------------------	---------------	---------------	---------------

	2025 г. ⁵	2024 г. ⁶	2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год <u>2025 г. ²</u>	-	-	-	-	75
	за год <u>2024 г. ³</u>	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв по отпускам	за год <u>2025 г. ²</u>	-	75	-	-	75
	за год <u>2024 г. ³</u>	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	2025 г. ²	2024 г. ³
Материальные затраты	11'878	12'301
Затраты на оплату труда	268'737	188'687
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	4'163	4'304
Прочие затраты	185'516	197'736
Итого по элементам	470'294	403'028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	470'294	403'028

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	2025 г. ²	2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ год	-	-	-	-
	2025 г. ²				
	за _____ год	-	-	-	-
	2024 г. ³				
в том числе:	за _____ год	-	-	-	-
	2025 г. ²				
	за _____ год	-	-	-	-
	2024 г. ³				

12. Иная информация

Руководитель

(подпись)

Пичугов Игорь Анатольевич

(расшифровка подписи)

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» за 2025 год

Организация:	АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС»
Идентификационный номер налогоплательщика	7806051300
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
71.11.1	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями
71.12.9	Землеустройство
42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.12	Строительство железных дорог и метро
42.13	Строительство мостов и тоннелей
43.13	Разведочное бурение
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ

Основным видом экономической деятельности АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» согласно ОКВЭД 71.11.1

является «Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями».

Согласно Уставу, основной целью создания общества является осуществление предпринимательской деятельности, расширение рынка услуг и извлечение прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. Основными видами деятельности АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС», закрепленными Уставом, являются:

- изыскательские, проектные, строительно-монтажные и другие виды работ по строительству, ремонту,
- реставрации, реконструкции и содержанию объектов гражданского и производственного назначения,
- а также автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения;
- авторский и технический надзор и контроль за качеством выполняемых работ и применяемых материалов и конструкций при строительстве, ремонте, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения;
- выполнение функций генерального подрядчика; производства комплекса работ по очистке местности, объектов и мелководий от взрывоопасных предметов; проектирование взрывных работ,
- применение взрывных материалов и изделий для взрывных работ, проведение взрывных работ в соответствии с действующим законодательством.

Кроме того, для получения прибыли

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

В отчетном периоде изменений видов деятельности в обществе не было.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.03.2018 № 6-о (в редакции последующих изменений). Изменения, вносимые в учетную политику Общества, в основном связаны с многочисленными изменениями, вводимыми в бухгалтерском и налоговом законодательствах, которые не влекут за собой существенных изменений условий деятельности общества, а также необходимости изменений способов ведения бухгалтерского учета, группировки и оценки фактов хозяйственной жизни, используемых на предприятии. Технология обработки учетной информации осуществляется средствами программы ТУРБО ERP автоматизированным способом.

Учетная политика применена исходя из допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Основными элементами учетной политики общества являются: стоимостной критерий отнесения основных средств к амортизируемому имуществу установлен в целях бухгалтерского учета и налогового учета – свыше 100 тыс. руб. за единицу; стоимостной критерий отнесения НМА к амортизируемому имуществу установлен в целях бухгалтерского учета свыше 15 тыс. руб. за единицу, в целях налогового учета – свыше 100 тыс. руб. за единицу; - стоимость объектов основных средств и нематериальных активов погашается

путем начисления амортизации линейным способом:

- ежегодная переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;

- оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости затрат на приобретение;
- списание материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости, затрат на приобретение;
- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления;
- в целях определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость выручка определяется по факту; отгрузки в момент перехода права собственности, независимо от фактического поступления денежных средств;
- общество не начисляет резерв по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета, в целях налогового учета списание безнадежной задолженности осуществляется согласно правилам налогового законодательства; - общество начисляет резерв на оплату отпусков как в целях бухгалтерского, так и налогового учета согласно порядку, утвержденному в соответствии с налоговым кодексом;

2.1 Изменения учетной политики

Приказом от 28.12.2024 г. в Учетную политику общества с 01.01.2025 года в целях бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

- С 2025 г. установлена новая прогрессивная шкала ставок НДФЛ (п. 1 ст. 224 НК РФ): ставка НДФЛ 13% применяется к части суммы налоговых баз, не превышающей 2,4 млн руб.; ставка НДФЛ 15% - к части суммы налоговых баз, которая больше 2,4 млн руб., но не превышает 5 млн руб. Кроме того, для работников Крайнего Севера и приравненных местностей предусмотрены ставки НДФЛ 13% и 15% (13% - к части суммы таких выплат за год, не превышающей 5 млн руб., и 15% - к части, превышающей ее). Применяется шкала не ко всей зарплате, а к части, которая относится к районным коэффициентам и процентным надбавкам к зарплате за работу в данных районах (п. 6.2 ст. 210, п. 1.2 ст. 224 НК РФ). Соответственно, введены новые КБК по новым ставкам налога для корректной подачи уведомлений об исчисленных суммах налогов.
- С 01.01.2025 увеличен вычет на второго ребенка - до 2800 руб., на третьего и последующего - до 6000 руб., а также предельный размер дохода для вычетов на детей – до 450 000 руб., согласно п. 28 ст. 2 Федерального закона № 176-ФЗ.
- С 01.01.2025 повышена ставка налога на прибыль – до 25% (в том числе 8% - в федеральный бюджет, 17% - в бюджеты регионов), согласно п. 50 ст. 2 Федерального закона № 176-ФЗ.
- Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н с 01.04.2025 г. утвержден для применения ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Утвердить, с 01.04.2025 года, для использования бухгалтерией предприятия, формы документов по инвентаризации ИНВ-1, ИНВ-1а, ИНВ-3, ИНВ-11, ИНВ-15, ИНВ-16, ИНВ-17, ИНВ-26.

В случае выявления расхождений между фактическим наличием активов и данными бухгалтерского учета:

- излишек активов включаются в доходы по их справедливой или балансовой стоимости либо балансовой стоимости аналогичных активов. Выбор того или иного способа обусловлен правилами оценки того или иного актива, оказавшегося в излишке, предусмотренными федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета. Кроме того, при анализе расхождений, выявленных в результате сверочных процедур инвентаризации, необходимо учесть, что выявленные расхождения могут быть результатами бухгалтерских ошибок.
- Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н с 01.01.2025 утвержден для применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Утвердить, с 01.01.2025 года, для использования бухгалтерией предприятия, образцы форм бухгалтерской отчетности: заголовочная часть, бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- С 01.01.2025 повышается величина минимального размера оплаты труда. Изменения, внесены Федеральным законом от 29.10.2024 N 365-ФЗ, согласно которому МРОТ составит 22 440 рублей в месяц.
- Единая предельная база по взносам с 01.01.2025 составляет 2 759 тыс. руб. Изменения внесены Постановлением Правительства РФ от 31.10.2024 № 1457.

- в целях фиксации пригодности оборудования для дальнейшей эксплуатации и использования, его технического состояния, потребности в ремонте и списания объектов с учета утвердить для использования в работе Акт обследования технического состояния оборудования.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочная дебиторская задолженность раскрывается в составе оборотных активов;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах; утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- определения показателя существенным и приведение обособленно в бухгалтерской отчетности:

В связи с изменением способа учета организации внесение изменений в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года не потребовались.

2.2 Признание доходов и расходов

Выручка АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» складывается из работ по проектированию, авторскому и техническому надзору, контроль за качеством выполняемых работ и применяемых материалов и конструкций при строительстве, ремонт, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения. Доходы от реализации работ АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» формирует согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н по методу определения доходов «по начислению». Выручка определяется по факту отгрузки в момент перехода права собственности, который подтверждается подписанием акта выполненных работ и Справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 независимо от фактического поступления денежных средств. На основании акта и выставленной счет-фактуры, формируется Книга продаж за отчетный (налоговый) период. Выручка за отчетный месяц подтверждается Ведомостью выполненных услуг в разрезе видов услуг и контрагентов, представляемой в Бухгалтерию договорным отделом по окончании месяца, итоги которой соответствуют итогам Книги продаж. Расходы от обычных видов деятельности, сформированы в целях бухгалтерского учета согласно требованиям ПБУ 10/99 «Расходы организации». Прочие доходы общества, сформированные по правилам бухгалтерского учета - проценты, доходы от списания кредиторской задолженности, прочие возмещения. Прочие расходы общества –

операционные расходы банка, судебные издержки, услуги реестродержателя, резерв по сомнительным долгам, выплаты социального характера и единовременные выплаты с учетом социальных взносов, ДМС и пр. Финансовый результат от основной деятельности в целях бухгалтерского учета определяется, как разница между выручкой от реализации без НДС и фактическими расходами, сформировавшимися на балансовом счете 20 «Основное производство». Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

2.3 Специфика деятельности

Налоговый и бухгалтерский учет в АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» имеет свою специфику. Для организации, выполняющей работы по авторскому надзору и строительному контролю очень важно оформить первичную учетную документацию в соответствии с нормативными требованиями. Типовые унифицированные формы, которые действуют в этой отрасли, приведены в Постановлении Госкомстата от 11 ноября 1999 г. № 100 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ». К ним относятся следующие: КС-2 «Акт о приемке выполненных работ»; КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат».

2.4 Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражается сумма 27 833 тыс. руб. В том числе: участие АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» в других предприятиях на сумму 950 тыс. руб.; вексель на сумму 26 883 тыс.руб

По строке 1240 баланса отражены краткосрочные финансовые вложения, представленные краткосрочным депозитом в сумме 281 196 тыс. руб. Проценты по краткосрочному депозиту также приносят АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» дополнительный доход.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 357 215 тыс. руб. В составе собственной дебиторской задолженности числится задолженность покупателей и заказчиков, которая на конец года составила 261 410 тыс. руб., данная сумма отражена в Пояснении № 7.1. Просроченная задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 259 269 тыс. руб. В составе собственной кредиторской задолженности числится текущая задолженность поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары (работы, услуги), которая на конец отчетного года составила 86 074 тыс. руб., и задолженность по налогам и сборам в сумме 60 884 тыс. руб. Данные суммы отражены в Пояснении № 8.1. Просроченной задолженности по налогам и сборам, а также поставщикам и субподрядчиками Общество не имеет.

Основную часть кредиторской задолженности, составляет кредиторская задолженность перед поставщиками и субподрядчиками 86 074 тыс. руб., которая отражается по строке баланса 1520 «в том числе» и Пояснении № 8.1 и включает в себя, текущую задолженность по действующим договорам.

Согласно законодательству, как в бухгалтерском, так и налоговом учете, дебиторская задолженность, в случае если резерв по сомнительным долгам не создавался, списывается в прочие (внебалансовые) расходы (п. 14.3 ПБУ 10/99, п.п. 2 п. 2 ст.265 НК РФ), кредиторская задолженность списывается в состав прочих (внебалансовых) доходов (п. 7 ПБУ 9/99, п. 18 ст. 250 НК РФ) и, независимо от источника ее образования, относится на финансовые результаты. Для документального подтверждения списания задолженности необходимо иметь письменное обоснование, акт инвентаризации, приказ руководителя (п.п. 77,78 Положения, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 1 ст. 252 НК РФ).

2.6 Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков;

С 01.01.2011 г. вступило в силу новое Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) утвержденное Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н. Организации, являющиеся юридическими лицами по законодательству РФ, должны отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы согласно требованиям нового ПБУ 8/2010 не только в годовой бухгалтерской отчетности, но и в промежуточной отчетности. В связи с этим разработан и утвержден локальный внутренний документ в табличной форме, способный донести до ответственных лиц информацию о требуемых от них действиях и обеспечить контроль добросовестного исполнения требований данного документа по состоянию на последний рабочий день отчетного периода: руководители служб, начальники отделов, другие лица, ответственные за предоставление информации, которая стала им известна в силу исполнения своих должностных обязанностей, о прошлых событиях или фактах хозяйственной жизни предприятия, которые привели или могут привести к существованию обязанности общества перед другими лицами или организациями, исполнение, которой общество не может избежать, должны обоснованно оценить вероятность уменьшения экономических выгод общества и величину ожидаемых потерь по формам Приложений № 1, 2, 3 и отправить информацию руководителю с приложением копий документов, послуживших возникновению оценочного обязательства. Оценочное обязательство - это обязательство организации с неопределенной величиной или с неопределенным временем исполнения (п. 4 ПБУ 8/2010). Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

а) у организации существует обязанность на отчетную дату (как обязательство с неопределенной величиной и сроком исполнения), явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена. Оценочное обязательство может быть признано в бухгалтерском учете, только если его сумму можно надежно оценить. Если же произвести надежную оценку невозможно, то в бухгалтерской отчетности должно быть раскрыто условное обязательство. Согласно п. 8 ПБУ 8/2010, в зависимости от вида (характера) обязательства, сумма оценочного обязательства при его признании, относится на расходы по обычным видам деятельности (б/сч 20) или на прочие расходы (б/сч 91.02). Специфика работы общества затрудняет определение уровня

существенности оценочных обязательств, которые возникли или могут возникнуть в процессе финансово-хозяйственной деятельности АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Условное обязательство или условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией (п. п. 9 и 13 ПБУ 8/2010). Если полное раскрытие информации наносит или может нанести ущерб обществу в ходе урегулирования последствий оценочных обязательств, в исключительных случаях, согласно пункту 28 ПБУ 8/2010, общество может раскрывать оценочное обязательство лишь общими формулировками, не вдаваясь в подробности.

По состоянию на 31.12.2025 года у общества отсутствует информации об условных обязательствах и условных активах.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков

Учетной политикой АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» согласно требованиям ПБУ 8/2010, утвержден Порядок формирования резерва на оплату отпусков, признанных в бухгалтерском учете оценочными обязательствами. За основу приняты положения, установленные ст. 324.1 НК РФ как в целях бухгалтерского, так налогового учета. На основании норм, предусмотренных данной статьей, предприятие составляет специальный расчет (смету), в котором представлены суммы ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков. В предполагаемую годовую сумму расходов включаются и страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов. По состоянию на 31.12.2025 года была произведена инвентаризация дней отпуска накопленных и не использованных работниками по состоянию на конец года, осуществлен расчет предстоящих расходов на их оплату.

По состоянию на 31.12.2025 года у организации отсутствуют иные обязательства, явившиеся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, нет заведомо убыточных договоров и не завершенных судебных разбирательств, которые могут привести к существенному уменьшению экономических выгод общества.

КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: 10% и более от показателя статьи отчетности. Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если её не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

С 01.01.2021 применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. В соответствии с пунктом 2 стандарт, утвержденный данным документом, применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» оказывает услуги производственный цикл которых имеет длительный характер, и не заканчивается в течение одного налогового периода, поэтому общество имеет незавершенное производство. Расходы общества, имеющие производственный характер, признаются прямыми расходами. К косвенным расходам согласно п.2 ст.318НК РФ относятся затраты по которым нет реальной возможности отнести к прямым расходам, при этом они экономически оправданы и документально подтверждены.

Косвенные расходы полностью списываются на затраты того месяца, к которому они относятся. К управленческому Персоналу относятся генеральный директор общества, Первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора и главный бухгалтер. Запасы общества признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по фактической себестоимости. В связи с переходом на применение ФСБУ 5/2019 в Учетную политику общества внесены соответствующие изменения. АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» воспользовался правом выбора, предоставленным пунктом 47 ФСБУ 5/2019, отразив последствия изменения учетной политики в бухгалтерском учете и отчетности перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Согласно пункту 45 раздела V «Раскрытие информации в отчетности» ФСБУ 5/2019 и учетной политики Общества, в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость запасов в виде сырья, материалов и других аналогичных ценностей составляет на начало отчетного периода 169 382 тыс. руб., на конец отчетного периода – 226 030 тыс. руб.;
- балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге - нет;
- способ расчета себестоимости запасов – по фактической себестоимости затрат на приобретение;
- выбранный порядок отражения последствий изменения учетной политики – перспективный.

Основные средства, капитальные вложения

- Согласно изменениям, внесенным приказом от 29.12.2021 г. № 28-о в Учетную политику Общества с
- 01.01.2022 года АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» применяет новый федеральный стандарт бухгалтерского
- учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
- с учетом особенностей хозяйственной деятельности общества, а именно: основным видом деятельности
- общества является авторский и технический надзор и контроль за качеством выполняемых работ и применяемых материалов и конструкций при строительстве, ремонте, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения, производственный цикл этих работ составляет более одного отчетного периода, незавершенное производство есть, амортизация основных средств в общем объеме расходов незначительна (0,4 %), основных средств для продажи, в том числе инвестиционной недвижимости, общество не приобретает, хозяйственной необходимости в переоценке и (или) уценке не имеет, использует основные средства до полного физического и морального износа, ликвидация основных средств не требует дополнительных затрат. Установленные и используемые ранее способы по учету основных средств с учетом некоторых изменений, общество намерено применять и далее, такая возможность предусмотрена новым ФСБУ.

С 01.01.2022 года АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» применяет также новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н с учетом особенностей хозяйственной деятельности общества: Общество не занимается и не планирует заниматься капитальным строительством, в связи с чем, установленные и используемые ранее способы по учету капитальных вложений, общество намерено применять и далее, такая возможность предусмотрена новым ФСБУ 26/2020. Согласно пунктам 48,49,52 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктам 26,27 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество избрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Согласно пункту 45 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и учетной политики Общества, в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость основных средств на начало периода 24 403 тыс. руб. на конец отчетного периода 20 396 тыс. руб.
 - движение основных средств за отчетный период: поступление – 1 242 тыс. руб. в 2025г, выбытие – 11 805 тыс. руб.; другие изменения- нет;
 - балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец года – 19 612 тыс. руб., не амортизируемых основных средств 784 тыс. руб.;
 - балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации - нет, в том числе основных средств, находящихся в залоге - нет;
 - элементы амортизации основных средств и их изменения: стоимость свыше 100 тыс. руб. (в целях бухгалтерского учета), способ начисления амортизации – линейный, без изменений;
Коэффициент износа основных средств на конец года составил 83 %. Переоценка основных средств не производилась. По состоянию на 01 декабря 2025 года проведена годовая инвентаризация имущества, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других финансовых обязательств. Излишек и недостаток имущества не обнаружено. Фактическое состояние расчетов соответствует данным бухгалтерского учета. Незавершенных капитальных вложений Общество не имеет.
- Согласно пункту 23 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и учетной политики Общества в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация: балансовая стоимость капитальных вложений в объекты – «0» руб.
- результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период – «0» руб.;
 - авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – нет.

Нематериальные активы

С 01.01.2024 года АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» применяет новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Главное отличие нового ФСБУ от ПБУ 14/2007 – новый стандарт позволяет признать в составе НМА неисключительные права, полученные по лицензионному договору, и права (разрешения) на ведение деятельности. Согласно п. 52-53, 56 в учетной политике в целях бухгалтерского учета следует раскрыть принятый обществом порядок перехода на ФСБУ 14/2022, учитывающий изменения и дополнения, связанные с вступлением в силу нового федерального стандарта – ретроспективный (как если бы стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни) либо альтернативный (отражение единовременной корректировки в момент перехода на новую учетную политику).

Общество выбрало *альтернативный* способ отражения последствий изменения учетной политики и раскрыло его в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности (за 2024 год), составленной с применением настоящего стандарта.

Согласно пункту 49 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политики Общества, в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость НМА на начало периода «0» руб. на конец отчетного периода «0» руб.
- движение НМА за отчетный период: поступление – нет; выбытие – нет; другие изменения- нет;
- балансовая стоимость амортизируемых НМА на конец года – «0» руб., не амортизируемых НМА - 0 тыс. руб.;
- результат от выбытия НМА за отчетный период- «0» руб.;
- балансовая стоимость НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации – нет, в том числе НМА, находящихся в залоге – нет.

3. Основные средства

3.1 Наличие и движение основных средств

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. ²	132'515	(108'112)	1'242	(11'805)	11'805	(5'249)	-	-	-	-	-	121'952	(101'556)
	за год 2024 г. ³	131'682	(103'635)	2'359	(1'526)	1'526	(6'004)	-	-	-	-	-	132'515	(108'113)
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- элементы амортизации НМА и их изменения: стоимость свыше 15 тыс. руб. (в целях бухгалтерского учета), способ начисления амортизации – линейный, без изменений.

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	19'612	23'619	27'263
в том числе:			
Здание	13'460	14'151	14'842
Транспортные средства	762	3'403	4'755
Машины и оборудование	5'390	6'065	7'666
Неамортизируемые основные средства - всего	784	784	784
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Земельные участки	784	784	784
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
	-	-	-

4. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Признаков обесценения основных средств не установлено. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	950	-	26'883	-	-	-	-	-	27'833	-
	за год 2024 г. ³	947	-	3	-	-	-	-	-	950	-
в том числе: Участие в других организациях	за год 2025 г. ²	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
	за год 2024 г. ³	947	-	3	-	-	-	-	-	950	-
Вексель	за год 2025 г. ²	-	-	26'883	-	-	-	-	-	26'883	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	352'447	-	-	(71'251)	-	-	-	-	281'196	-
	за год 2024 г. ³	386'840	-	-	(16'293)	-	-	-	-	352'447	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 2025 г. ²	353'397	-	26'883	(71'251)	-	-	-	-	309'029	-
	за год 2024 г. ³	387'787	-	3	(16'293)	-	-	-	-	353'397	-

	2024 г. ³										
--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

6. ЗАПАСЫ

6.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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 2025 г. ²	169'382	-	547'804	(491'156)	-	-	X	X	226'030	-
	за год 2024 г. ³	19'832	-	569'474	(419'924)	-	-	X	X	169'382	-
в том числе: Материалы	за год 2025 г. ²	408	-	16'153	(16'276)	-	-	X	X	285	-
	за год 2024 г. ³	460	-	12'999	(13'051)	-	-	X	X	408	-
Несписанные запасы будущих периодов	за год 2025 г. ²	2'636	-	10'921	(18'348)	-	-	X	X	3'159	-
	за год 2024 г. ³	1'655	-	4'826	(3'845)	-	-	X	X	2'636	-
Расходы длительного производства	за год 2025 г. ²	168'335	-	539'670	(483'419)	-	-	X	X	222'586	-
	за год 2024 г. ³	17'717	-	561'649	(403'028)	-	-	X	X	168'338	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		погашено	списано		перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	332'765	-	978'269	-	-	(953'819)	-	-	357'215	-
	за год 2024 г. ¹	404'863	-	1'316'463	-	-	(1'388'551)	-	-	332'765	-
в том числе: Авансы выданные	за год 2025 г. ²	29'051	-	30'774	-	-	(28'992)	-	-	30'833	-
	за год 2024 г. ¹	22'882	-	47'977	-	-	(41'808)	-	-	29'051	-
Покупатели и заказчики	за год 2025 г. ²	11'196	-	752'376	-	-	(512'995)	-	-	230'577	-
	за год 2024 г. ¹	306'075	-	762'137	-	-	(1'057'016)	-	-	11'196	-
Расчеты с бюджетом	за год	-	-	535	-	-	(511)	-	-	24	-

	за год 2025 г. ²										
	за год 2024 г. ¹	266	-	215'569	-	-	(215'835)	-	-	-	-
Прочие	за год 2025 г. ²	292'518	-	194'584	-	-	(391'321)	-	-	95'781	-
	за год 2024 г. ¹	75'640	-	290'770	-	-	(73'892)	-	-	292'518	-
Итого	за год 2025 г. ²	332'765	-	978'269	-	-	(953'819)	-	X	357'215	-
	за год 2024 г. ¹	404'863	-	1'316'463	-	-	(1'388'551)	-	X	332'765	-

8.ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1 НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	225'439	1'012'266	-	-	(978'436)	-	259'269
	за год 2024 г. ³	225'692	1'061'370	-	-	(1'061'623)	-	225'439

в том числе: Задолженность перед персоналом	за год 2025 г. ²	8784	299'293	-	-	(299'279)	-	8782
	за год 2024 г. ³	7822	303'399	-	-	(302'437)	-	8784
Расчеты с бюджетом	за год 2025 г. ²	60'468	226'879	-	-	(226'489)	-	60'858
	за год 2024 г. ³	68'162	210'744	-	-	(218'438)	-	60'468
Расчеты с внебюджетным фондом	за год 2025 г. ²	76	603	-	-	(5'855)	-	6'534
	за год 2024 г. ³	76	604	-	-	(604)	-	76
Авансы полученные	за год 2025 г. ²	63'552	199'275	-	-	(166'873)	-	95'954
	за год 2024 г. ³	53'259	128'889	-	-	(118'596)	-	63'552
Поставщики и подрядчики	за год 2025 г. ²	91'726	221'324	-	-	(226'976)	-	86'074
	за год 2024 г. ³	95'651	311'825	-	-	(315'750)	-	91'726
Прочие	за год 2025 г. ²	833	64'892	-	-	(129'550)	-	1'067
	за год 2024 г. ³	722	105'909	-	-	(105'798)	-	833
Итого	за год 2025 г. ²	225'439	1'012'266	-	-	(978'436)	X	259'269
	за год 2024 г. ³	225'692	1'061'370	-	-	(1'061'623)	X	225'439

8.2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	75
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв по отпускам	за год 2025 г. ²	-	75	-	-	75
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	-

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
	Материальные затраты	11'878
Затраты на оплату труда	268'737	188'687
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	4'163	4'304
Прочие затраты	185'516	197'736
Итого по элементам	470'294	403'028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	470'294	403'028

10. Иная информация

10.1 Общая информация об организации

Полное фирменное наименование Общества: акционерное общество «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества: АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Юридический адрес: 195248, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская дом 9, литер А

Почтовый адрес: 195248, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская дом 9, литер А

Контактный телефон: (+7 (812) 325-91-62

Адрес электронной почты: www.dor.spb.ru

Сведения о государственной регистрации:

Номер государственной регистрации: № 54629 Дата государственной регистрации: 18 сентября 1997г

ОГРН: 1027804189005

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7806051300

Код причины постановки на учет (КПП): 780601001

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 09.02.2012г.

Общество создано: 18.09.1997г.

Списочная численность работников АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» по состоянию на 31.12.2025 года составила 166 человек.

Среднесписочная численность за отчетный период 168 человек, за 2024 год - 189 человек, за 2023 год – 215 человек.

10.2 Информация об акциях/долях в уставном капитале

Уставный капитал общества состоит из обыкновенных акций номиналом 100 000 рублей в количестве 100 штук.

Сведения об акционерах: Общество учреждено акционерным обществом АО «НЕВА-ДОРСЕРВИС»

46 % акций.

Физические лица 54%.

Дивиденды по итогам работы за финансовый год не начислялись и не выплачивались.

Информация о реестродержателе Общества:

Реестродержателем Общества является АО «Реестр» (ОГРН 1027700047275, ИНН 7704028206).

10.3 Состояние чистых активов

Стоимость чистых активов за 2025 год по сравнению с прошлым годом возросла на 4 780 тыс. руб. и составила 663 961 тыс. руб.

Структура чистых активов включает в себя:

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Отклонения
Уставный капитал	100	100	0
Добавочный капитал			
Резервный капитал			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	663861	659 081	4780
ИТОГО	663961	659181	4780

Требование законодательства о том, чтобы стоимость Уставного капитала и стоимость Резервного капитала в общей сумме не превышали стоимость чистых активов общества, в целях распределения прибыли и выплаты дивидендов, соблюдается.

10.4 Информация о прибыли на акцию и суммы дивидендов, начисленных в отчетном периоде

Чистая прибыль общества, полученная по итогам 2025 года в сумме 4 780 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год базовая прибыль на акцию составляет 47.80 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

Прибыль отчетного года формирует нераспределенную прибыль.

Сопоставимые показатели строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сравнении с прошлым годом, включают в себя:

Наименование показателей	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Чистая прибыль отчетного года	4 780	13583
Нераспределенная прибыль в обращении	663 861	659 081
Нераспределенная прибыль использованная		
Итого по строке 1370 баланса	663 861	659 081

10.5 Информация об аудиторе:

Аудит предыдущего 2024 года проведен аудитором: ООО «Аудит-Трейд» (ОГРН 1067746787712).

Информация об аудиторе Общества на 2025г.: ООО Фирма «Аудит-Эксперт» (ОГРН 1122904001615).

10.6 Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», информация о связанных сторонах, предусмотренная настоящим Положением, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в тех случаях, когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим или физическим лицом.

Сообщаем - общество не ведет совместную деятельность с другими фирмами и предпринимателями, негосударственными пенсионными фондами, операции со связанными сторонами у Общества в отчетном периоде отсутствовали.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается организацией самостоятельно на основании пункта 9 ПБУ 11/2008. Информацию, подлежащую раскрытию в соответствии с пунктом 10 настоящего Положения, Общество раскрывает отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон основного управленческого персонала организации.

Для целей настоящего Положения под основным управленческим персоналом организации понимается: Генеральный директор, Первый заместитель генерального директора, заместитель главного бухгалтера.

Согласно пункту 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

Состав аффилированных лиц Общества:

Единственным акционером Общества, обладающим 20% акций в уставном капитале Общества является – Пичугов Игорь Анатольевич.

В соответствии с п.7.1 Устава высшим органом управления АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» является Общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Законом к компетенции общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров в соответствии с п.7.2 Устава Общества в составе:

Председатель Совета директоров: Сибгатуллина Валентина Васильевна

Члены Совета директоров:

Пичугов Игорь Анатольевич

Медрес Евгений Петрович

Фирсова Ольга Васильевна

Волков Александр Николаевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором (п.7.3 Устава Общества).

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 8 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС». Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО регулируется п.9 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС». Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор – Пичугов Игорь Анатольевич	Трудовой договор с Генеральным Директором № 559 от 0.05.2019г., доп. соглашение № 1 от 14.05.2024г	5 лет

К основному управленческому персоналу организация относится:

Генеральный директор Пичугов Игорь Анатольевич,
Первый заместитель генерального директора Медрес Евгений Петрович,
главный бухгалтер Фирсова Ольга Васильевна.

Критерии определения и размер вознаграждения генерального директора определяются в соответствии с положением об оплате труда, Трудовым договором и штатным расписанием.

В течение 2024-2025 годов организация начислила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	101766	102531
Долгосрочные вознаграждения		
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	101766	102531

В том числе:

Страховые взносы за 2024г. - 13 387 тыс.руб.

Страховые взносы за 2025г. – 13 401 тыс.руб.

Состав управленческого персонала сформирован в соответствии с организационной структурой общества.

В соответствии с п. 10 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

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

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества либо Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены п. 13 Устава АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС».

Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии не выплачивались. Каких-либо финансовых операций с указанными лицами, Обществом не осуществлялись.

Генеральным директором Общества является Пичугов Игорь Анатольевич.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества.

Критерии определения и размер вознаграждения Генерального директора определяются в соответствии с положением об оплате труда, Трудовым договором и штатным расписанием.

10.7 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль рассчитывается на основании полученного дохода.

Доходы от реализации услуг АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» формирует согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и в соответствии со ст. 249 с учетом требований ст. 271 части второй НК РФ и п.1 ст. 39 части первой НК РФ, как для бухгалтерского учета, так и в целях налогового учета, то есть применяет метод определения доходов «по начислению». Выручка определяется по факту отгрузки в момент перехода права собственности, который подтверждается подписанием акта приема-передачи между покупателем и заказчиком. На основании акта приема-передачи, выставляется счет-фактура, на основании которых формируется Книга продаж за отчетный (налоговый) период. Выручка за отчетный месяц подтверждается Ведомостью выполненных услуг в разрезе видов услуг и контрагентов, представляемой в бухгалтерию договорным отделом по окончании месяца, итоги которой соответствуют итогам Книги продаж.

Метод определения учета выручки от реализации «по отгрузке», или иначе по методу начисления, практически полностью сближает бухгалтерский и налоговый учет выручки, которая является налогооблагаемой базой для расчета налога на прибыль, отражает основной показатель работы общества. Доходы по обычным видам деятельности, сформированные в целях бухгалтерского учета в полном объеме формируют налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в целях налогового учета.

Расходы от обычных видов деятельности, сформированные в целях бухгалтерского учета согласно требованиям ПБУ 10/99 «Расходы организации», практически не отличаются от расходов, принимаемых для налогообложения прибыли.

Прочие доходы общества, сформированные по правилам бухгалтерского учета (проценты, дивиденды полученные, доходы от списания кредиторской задолженности, прочие возмещения) также практически полностью формируют внереализационные доходы, являющиеся налогооблагаемой базой по налогу на прибыль. Прочие расходы общества (операционные расходы банка, судебные издержки, услуги реестродержателя, выплаты социального характера и единовременные выплаты с учетом социальных взносов, ДМС и пр.), сформированные по правилам бухгалтерского учета, не отличаются от внереализационных расходов, принимаемых в целях налогообложения прибыли.

Согласно ст. 284 НК РФ налоговая ставка для расчета налога на прибыль с 01.01.2025 применяется в размере 25 процентов, в том числе сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 8 процентов, зачисляется в федеральный бюджет, сумма налога, исчисленная по налоговой ставке в размере 17 процентов, зачисляется в бюджет субъекта Российской Федерации.

Бухгалтерская прибыль за отчетный период в сумме 4 780 тыс. руб., соответствует налогооблагаемой базе по расчету налога на прибыль, рассчитанной по правилам налогового учета, которая составила за отчетный год 4 780 тыс. руб.

10.8 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами, регулирующими бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

В составе годовой бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, утвержденные в приложениях 2-4, 6-8 к Приказу Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных от соответствующей статьи отчетности. При детализации существенные составляющие того или иного показателя отражаются в бухгалтерской отчетности без указания кода строки.

В отчетном периоде показатели бухгалтерской отчетности не корректировались, в том числе в отношении показателей предыдущих отчетных периодов.

Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган в лице генерального директора.

Ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности несет Совет директоров Общества.

Показатели бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией.

10.8 События после отчетной даты

Согласно пункту 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. К событиям после отчетной даты относятся события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. Событий после отчетной даты нет.

10.9 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты без изменения обычной финансово-хозяйственной деятельности.

10.10 Информация о рисках

Учитывая Информацию Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности", с целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, организацией должны раскрываться показатели и пояснения о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена эта организация.

В связи с этим, АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» представляет информацию о финансовых рисках с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности:

Рыночные риски АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» связаны с тем, что работы проводятся в условиях СВО.

Кредитные риски АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» - не выдает займов в денежной форме предприятиям и физическим лицам

Рисков ликвидности АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» не имеет, так как обладает в достаточном количестве средств и возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, Общество не пользуется заемными средствами, просроченной задолженности по расчетам с поставщиками и своими работниками не имеет. Коэффициент абсолютной ликвидности, который отражает способность общества погасить текущие обязательства за счет краткосрочных денежных вложений и денежных средств на расчетных счетах, по итогам отчетного года составил 0,96, что означает возможность общества, при необходимости, погасить до 96 % своих краткосрочных обязательств.

Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2025г. АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» не выступает в качестве истца и ответчика в судах.

Общество не имеет:

- судебных споров;
- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке;
- выданных судом исполнительных листов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства.

Генеральный директор АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» _____ /Пичугов И.А./

Главный бухгалтер АО «ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС» _____ /Фирсова О.В./