

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест»
за 2025 год

г. Санкт-Петербург

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Регистрационные сведения

Акционерное общество «Трест» - сокращенное название АО «Трест» - было зарегистрировано 23 декабря 2003 года Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербург

Юридический и фактический адрес организации:

197183, Санкт-Петербург г, ул. Полевая Сабиловская, дом 42, литер А, помещение 313

Данные о регистрации юридического лица АО «Трест»:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1037865016364

ИНН 7840008449

КПП 781401001

1.2. Сведения об учредителях (участниках) Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года Единственным акционером (участником) Общества является Рышкевич Сергей Михайлович.

Доля в уставном капитале составляет 100%. Количество акций, выпущенных акционерным обществом 100 акций номинальной стоимости по 100 руб. каждая, принадлежат единственному акционеру Рышкевичу С.М.

из них:

полностью оплачено (по типам) 100 шт.,

Устав АО «Трест» соответствует требованиям законодательства. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Генеральный директор общества: Бещанов Михаил Алексеевич с 02.09.2017г., ИНН 744812757445

Главный бухгалтер общества: Симонова Елена Викторовна, ИНН 780706498243

1.3. Информация об аудиторе общества

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе, утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или завершенного финансового года:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ ФИНЭК».**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АУДИТ ФИНЭК"**

Место нахождения: 198035, Санкт-Петербург г, ул. Двинская, дом 16, корпус 1, квартира 178

ИНН: 7805275843

ОГРН: 1037811058196

Договор № 13/26 от 04.03.2026г.

1.4. Сведения о филиалах и представительствах общества

Общество не имело в течение 2025 года филиалов, в том числе имеющих отдельный баланс.

1.5. Сведения о программах учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в специализированной бухгалтерской компьютерной программе «1С: БСО» с использованием присущих данной системе регистров учета и составлением оборотного баланса, а также с применением прикладных программ по отдельным видам учета, данные из которых выгружаются в 1С: Предприятие:

- расчет заработной платы ведется в программе «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом»;

2. ФИНАНСОВО ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

2.1. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности организации: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

АО «Трест» выполняет работы по нанесению дорожной разметки, ремонту дорог и благоустройству территорий, оказывает услуги по предоставлению техники. По состоянию на 31 декабря 2025г. выручка составила 6 813 212 тысяч рублей, без НДС. В 2024г. выручка составила 6 821 887 тысяч рублей, без НДС. Выручка уменьшилась на 8675 тысяч рублей.

- выручка за работы по нанесению и восстановлению дорожной разметки за 2025 год – 845 713 тысяч рублей, без НДС; за 2024 год – 738 825 тысяч рублей; Выручка увеличилась на 106 888 тысяч рублей.

- выручка за ремонтно-строительные работы, оказание услуг по предоставлению техники в аренду, прочие за 2025 год – 5 967 499 тысячи рублей, без НДС; за 2024 год – 6 083 062 тысячи рублей; Выручка уменьшилась на 115 563 тысяч рублей.

2.2. Основа представления

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества подготовлены на основе действующей учетной политики в целях бухгалтерского учета (приказ №1-УП от 29.12.2024 года).

Сведения, относящиеся к учетной политике организации, необходимые для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении (элементы учетной политики, в том числе порядок (методики) создания оценочных резервов и оценочных обязательств) отражены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

В графе «Пояснения» к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах даны ссылки на сведения аналитического и описательного характера, включенные в текстовую часть настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.98 № 34н (ПБУ) и других применимых актов в области бухгалтерского учета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" данные бухгалтерской отчетности за 2022 и 2023 год приведены в сопоставимости с данными за 2024 год.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у руководства отсутствуют намерения ликвидации и существенного ограничения ее деятельности, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Основные средства

Учет основных средств в 2025 году велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 — федеральный стандарт бухучета, приказ Минфина от 17.09.20 № 204н).

В составе основных средств отражены оборудование, оргтехника, транспортные средства, специальная техника и другие объекты сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не менее ста тысяч рублей, используемые при выполнении работ (оказании услуг) либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды, а также не предназначенные для дальнейшей продажи.

Объекты основных средств приняты по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

У Общества имеются основные средства период амортизации у которых подразделяется на следующие группы:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

- первая группа (от 1 до 2 лет)
- вторая группа (от 2 до 3 лет)
- третья группа (от 3 до 5 лет)
- четвертая группа (от 5 до 7 лет)
- пятая группа (от 7 до 10 лет)
- шестая группа (от 10 до 15 лет)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Затраты, ведущие к продлению срока эксплуатации или повышению производительности основных средств (модернизация, реконструкция) капитализируются, увеличивают балансовую стоимость основных средств.

Для целей налогообложения прибыли амортизация признавалась в соответствии с требованиями ст. 256-259 Налогового Кодекса РФ.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов и доходов.

Переоценка объектов основных средств не предусматривалась учетной политикой Общества и не проводилась.

Состав основных средств, их движение за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

Основные средства

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	накопленные амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	222 667	(180 010)	46 078	(27 420)	25 717	(19 504)	-	-	-	-	262 257	(191 391)
	3а 2024 г.	212 975	(185 200)	25 925	(28 018)	26 979	(14 425)	-	-	-	-	222 667	(180 010)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
	3а 2024 г.	299	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	299	(299)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	82 439	(55 216)	36 838	(17 982)	16 480	(12 335)	-	-	-	-	101 295	(51 071)
	3а 2024 г.	61 719	(47 856)	20 719	-	-	(7 360)	-	-	-	-	82 439	(55 216)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	186	(35)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	186	(53)
	3а 2024 г.	186	(18)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	186	(35)
Транспортные средства	3а 2025 г.	132 842	(120 667)	9 066	(9 438)	9 237	(6 147)	-	-	-	-	153 403	(135 171)
	3а 2024	143 948	(133 745)	4 536	(27 426)	26 387	(5 944)	-	-	-	-	132 842	(120 667)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

	4 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	905	(465)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	905	(643)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	674	(325)	232	-	-	(140)	-	-	-	-	-	905	(465)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	5 995	(3 328)	174	-	-	(826)	-	-	-	-	-	6 169	(4 154)
в том числе:	3а 2025 г.	6 148	(2 958)	439	(592)	592	(963)	-	-	-	-	-	5 995	(3 328)
	3а 2024 г.													
	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

В 2025 году приняты к учету основные средства на сумму 67 011 тыс. рублей.

В 2025 году выбыли основные средства на сумму 27 420 тыс. руб. Накопленная амортизация по выбывшим основным средствам – 25 717 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.25 года нет.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет остатка по незавершенным капитальным вложениям.

Движение капитальных вложений за 2025 год раскрыто в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Основные средства».

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	64 022	-	-	(64 022)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	70 707	-	-	(70 707)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	46 078	-	-	(46 078)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 049	-	-	(22 049)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	17 944	-	-	(17 944)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45 869	-	-	(45 869)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 790	-	-	(2 790)	-	-

По состоянию на 31.12.25 года проведено тестирование на обесценение основных средств.

В результате инвентаризации морально устаревшие основные средства и основные средства, полностью или частично потерявшие свои качества, выявлены не были.

Проанализированы основные средства по следующим признакам обесценения:

- значительное снижение рыночной стоимости
- существенные изменения в экономических условиях работы
- существенные изменения в технологических процессах производства
- предполагается ликвидация актива
- ценность использования относительно балансовой стоимости актива

Анализ существенности индикаторов обесценения активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на возмещение балансовой стоимости.

Анализ всех факторов свидетельствует об отсутствии индикаторов обесценения активов.

Анализ существенности индикаторов обесценения активов свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение.

В результате по итогам 2025 года резерв под обесценение основных средств не создавался.

2.4. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества не числятся.

2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день свершения хозяйственной операции. Денежные средства и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы в виде сырья, материалов, товаров, предназначенных для использования в процессе оказания услуг, выполнения работ или продажи, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019) Средняя цена запасов определяется перед каждым списанием.

Запасы оценены в сумме фактической себестоимости их приобретения и отражены в бухгалтерском балансе Общества. Транспортные расходы включаются в состав фактической себестоимости запасов.

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов и сменных рапортов, с учетом данных по системе Глонасс.

Излишки, выявленные при инвентаризации, приходяются на дату проведения инвентаризации.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Учет материально-производственных запасов ведется на следующих субсчетах: 10.1-

сырье и материалы; 10.3 – топливо; 10.4 – тара и тарные материалы; 10.5 – запасные части; 10.6 – прочие материалы (в том числе материалы с многократной оборачиваемостью: шпунт); 10.8 – строительные материалы; 10.9 – инвентарь и хозяйственные принадлежности; 10.10 – специальная оснастка и специальная одежда на складе; 10.11 – специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации, 10.21.1 - приобретение малоценного оборудования и запасов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

Состав запасов, их движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Запасы». (Прил. 4.1).

Запасы (наличие и движение)

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 2025 г.	723 549	-	6 211 469	(6 671 941)	-	-	X	X	263 077	-
	За 2024 г.	644 802	-	6 713 335	(6 634 588)	-	-	X	X	723 549	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	112 746	-	1 484 177	(156 792)	-	-	(1 349 819)	-	90 311	-
	За 2024 г.	196 673	-	2 210 572	(91 654)	-	-	(2 202 846)	-	112 746	-
Товары	За 2025 г.	999	-	74 743	(73 757)	-	-	(81)	-	1 904	-
	За 2024 г.	758	-	190 376	(190 135)	-	-	-	-	999	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	609 805	-	4 652 549	(6 441 392)	-	-	1 349 899	-	170 861	-
	За 2024 г.	447 371	-	4 312 387	(6 352 800)	-	-	2 202 846	-	609 805	-

По состоянию на 31.12.2025 года проведено тестирование на обесценение запасов.

В результате инвентаризации морально устаревшие запасы и запасы полностью или частично потерявшие свои качества выявлены не были.

Проанализированы запасы, не используемые в производственном цикле более одного года по следующим признакам обесценения:

- значительное снижение рыночной стоимости
- существенные изменения в экономических условиях работы
- существенные изменения в технологических процессах производства
- предполагается ликвидация актива

Анализ существенности индикаторов обесценения активов свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение. Рыночная стоимость запасов, не используемых в производственном цикле более одного года (в том числе запасные части импортного производства, учитываемые на счете 10.5) значительно не изменилась относительно цены приобретения.

В результате по итогам 2025 года резерв под обесценение запасов не создавался.

2.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Общая сумма дебиторской задолженности за 2025 год составляет 777 955 тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Трест» за 2025г.**

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 003 865 1 075 065	(40 619) (70 367)	470 374 649 047	- 8 140	(658 607) (728 373)	(4) (350)	(3 223) (49 300)	- -	815 739 1 003 865	(37 784) (40 619)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	364 081 635 747	(38 392) (43 876)	83 719 204 534	- 24	(298 036) (476 081)	- (144)	(3 133) (9 757)	- -	149 764 364 081	(35 629) (38 392)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	580 044 400 796	(2 214) (26 491)	335 544 413 599	- -	(343 336) (234 145)	(4) (206)	(89) (39 543)	- -	572 251 580 044	(2 154) (2 214)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	53 925 30 548	- 42 250	50 256 25 179	- 8 116	(14 100) (14 819)	- -	- 42 250	- -	90 082 53 925	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 883 4 826	- -	5 1 745	- -	(433) (237)	- -	- -	- -	1 455 1 883	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	115 -	- -	- 115	- -	(115) -	- -	- -	- -	- 115	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 859	- -	- -	- -	- (859)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 9	- -	- 12	- -	(12) (9)	- -	- -	- -	- 12	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	17 5	- -	- 12	- -	(11) -	- -	- -	- -	7 17	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 874 9	- -	- 1 865	- -	(663) -	- -	- -	- -	1 211 1 874	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	2 029 2 266	- -	849 1 986	- -	(1 902) (2 223)	- -	- -	- -	976 2 029	- -
Итого	За 2025 г.	1 003 865	(40 619)	470 374	-	(658 607)	(4)	(3 223)	X	815 739	(37 784)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

За 2024 г.	1 075 06 5	(70 367)	649 047	8 140	(728 373)	(350)	(49 300)	X	1 003 86 5	(40 619)
---------------	---------------	----------	---------	-------	-----------	-------	----------	---	---------------	----------

Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков по состоянию на 31.12.2025 года составляет 37 784 тыс. руб. и создан в соответствии с методикой формирования резерва, предусмотренной Учетной политикой.

На конец 2025 года проведена проверка по всей дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывалось следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025 года составили 517 173 тыс. рублей (строка баланса 1170 – 314 039 тыс. рублей, строка 1240 – 203 132 тыс. рублей).

2.9. Денежные средства

Денежные средства АО «Трест» по состоянию на 01.01.2026 года составили 234 311 тыс. рублей, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Анализ движения денежных средств представлен соответственно в «Отчете о движении денежных средств».

Остатки денежных средств представлены в таблице:

наименование	2025 год	2024 год
Касса	0	0
03225643400000007201, СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по г.Санкт-Петербургу	28 394	12 855
40702810555000066562 Загородная ул., СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	26 210	76 596
40702810890550004805, Русановская ул. ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	14 439	362 550
40702810900000134226, Банк ГПБ (АО)	6	1
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ (основной)	1 848	1
БАНК"САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (Возрождение дог.305 21.02.2020)	0	0
БАНК"САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (Лахта)	0	177 715
БАНК"САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (тендеры)	23	3 016
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО) (залоговый)	50	50
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО) (текущий)	163 341	3 008

2.10. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль, отраженная по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.25 года составила – 484 979 тыс. руб., по состоянию на 31.12.24 года составила – 419 379 тыс. руб. Нераспределенная прибыль увеличилась на 65 600 тыс. рублей.

В 2025 году показатель «Чистая прибыль» (убыток) отчетного периода сформирован по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму налоговых активов и обязательств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

В отчете о финансовых результатах за 2025 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль».

По результатам 2025 года получена чистая прибыль 115 600 тыс. руб.

В 2025 году произведена выплата дивидендов в размере 50 000 тыс. рублей единственному акционеру Общества Рышкевичу С.М..

2.11. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства общества на 31.12.2025 года составляют 32 528 тыс. рублей, на 31.12.2024г. составляют 93 601 тыс. рублей в том числе:

- отложенные налоговые обязательства, стр. 1420 – на 31.12.2025г. 20 699 тыс. руб., на 31.12.2024г. 32 455 тыс. рублей

- прочие обязательства стр. 1450 – на 31.12.2025г. 11 829 тыс. рублей, на 31.12.2024г. 61 146 тыс. рублей (расчеты по договорам лизинга).

2.12. Краткосрочные обязательства

Заемные средства общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 23 364 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование банка, Заемодателя	ИНН	Вид Обязательства*	№ договора	Дата заключения договора/ начала обязательства	Общая сумма задолженности по обязательству на дату предоставления сведений
1	КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	7750003943	кредит	№ 2025-ФЗР/001	14.01.2025	0
2	КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	7750003943	проценты по кредиту	№ 2025-ФЗР/001	14.01.2025	357
3	ИП Шалухо	781802167670	займ	№30/12	30.12.2025	4 000
4	ООО "РУБИКОН"	7801420850	займ	№38/12/2025	17.12.2025г.	19 000
5	ИП Шалухо	781802167670	проценты по займу	№30/12	30.12.2025	1
6	ООО "РУБИКОН"	7801420850	проценты по займу	№38/12/2025	17.12.2025г.	6
	ИТОГО					23 364

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость.

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 1 347 645 тысяч рублей и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.

Состав кредиторской задолженности и движение за 2025 год раскрыты в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков отражена за минусом сумм НДС, начисленных с авансов и учитываемых в бухгалтерском учете на счете 76АВ.

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	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 374 381	1 015 578	4 455	(2 044 893)	-	1 349 521
	3а 2024 г.	2 691 252	2 274 355	12 183	(2 603 392)	(17)	2 374 381
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 220 533	858 938	126	(1 094 737)	-	984 860
	3а 2024 г.	889 577	1 157 744	163	(826 935)	(17)	1 220 533
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	988 395	73 948	-	(928 341)	-	134 002
	3а 2024 г.	1 638 438	430 962	-	(1 081 005)	-	988 395
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 562	5 464	4 329	(1 285)	-	32 070
	3а 2024 г.	31 197	(2 296)	3 439	(8 778)	-	23 562
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	435	183	-	(323)	-	294
	3а 2024 г.	1 412	175	-	(1 153)	-	435
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	34 911	9 059	-	(16 861)	-	27 108
	3а 2024 г.	25 584	19 239	-	(9 913)	-	34 911
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	23 000	-	-	-	23 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	972	7	-	(616)	-	364
	3а 2024 г.	887	85	-	-	-	972
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	18 712	2 004	-	(2 712)	-	18 005
	3а 2024 г.	13 509	5 225	-	(21)	-	18 712
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	106 161	117	-	-	-	106 277
	3а 2024 г.	100 825	5 335	-	-	-	106 161
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	299	45 620	-	-	-	45 919
	3а 2024 г.	-	299	-	-	-	299
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8 413	3 186	-	-	-	11 599
	3а 2024 г.	4 650	3 764	-	-	-	8 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	7 848	8 640	-	-	-	16 488
	3а 2024 г.	7 174	674	-	-	-	7 848
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	21	-	(20)	-	13
	3а 2024 г.	19	18	-	(17)	-	20
Итого	3а 2025 г.	2 374 381	1 015 578	4 455	(2 044 893)	X	1 349 521
	3а 2024 г.	2 691 252	2 274 355	12 183	(2 603 392)	(17) X	2 374 381

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

2.13. Оценочные обязательства

Организация признает расходы на оплату отпусков работников оценочным обязательством в соответствии с требованиями п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

На сумму расходов на оплату отпусков Организация формирует резерв предстоящих отпусков, который рассчитывается на основании методики расчета, предусмотренной Учетной политикой.

На конец года проведена инвентаризация резерва, на основании которой произведено уточнение резерва исходя из:

- количества дней фактически неиспользованного отпуска на 31 декабря;
- среднедневной суммы расходов на оплату труда работников;
- обязательных отчислений страховых взносов.

По состоянию на 31.12.25 года сумма резерва на оплату отпусков составила 32 046 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 247	80 042	58 243	-	32 046
	За 2024 г.	7 618	25 183	22 554	-	10 247
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 247	80 042	58 243	-	32 046
	За 2024 г.	7 618	25 183	22 554	-	10 247

2.14. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги. В целом за 2025 год расходы увеличились по сравнению с предыдущим годом.

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	1 430 770	2 209 198
Расходы на оплату труда	5620	633 029	326 495
Отчисления на социальные нужды	5630	187 480	91 415
Амортизация	5640	45 301	33 006
Прочие затраты	5650	3 897 163	4 134 803
Итого по элементам	5660	6 193 743	6 794 917
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	438 944	(162 674)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 632 686	6 632 243

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

Расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги, по элементам затрат раскрыты в табличной части Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Затраты на производство».

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);

путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены. В «Отчете о финансовых результатах» они отражены по строке 2220 и составляют 117 521 тыс. руб.

Согласно учетной политике на 2025 год распределения общехозяйственных расходов между видами деятельности не производится.

При этом общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно полностью списывались на счета продаж.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в порядке, устанавливаемом учетной политикой- равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

2.15. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению отражены по стр. 2320 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года в сумме 56 798 тыс. руб.,

Проценты к уплате по полученным займам, кредитам отражены в сумме 37 762 тыс. руб. по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

По срокам 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года отражены прочие доходы и расходы соответственно. Прочие доходы и расходы показаны в отчетности развернуто.

Расшифровка статьи 2340 «Прочие доходы» за 2025 / 2024 год:

Наименование	2025 год сумма, тыс. руб.	2024 год сумма, тыс. руб.
1. доходы от реализации ОС	2 075	8 596
2. доходы от реализации материалов	149 648	88 366
3. курсовые разницы	39	232
4. списание дебиторской и кредиторской задолженности	1231	566
5. пени, штрафы, неустойки	0	8 140
6. прочие	4 915	19 633
7. ликвидация основных средств	0	3 485
Итого:	157 908	129 018

Расшифровка статьи 2350 «Прочие расходы» за 2025 / 2024 год:

Наименование	2025 год сумма, тыс. руб.	2024 год сумма, тыс. руб.
1. расходы при реализации ОС	275	1 019

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Трест» за 2025г.

ИНН 7840008449, ОГРН 1037811058196

2. расходы при реализации материалов	149 423	84 802
3. налоги	1 302	1 189
4. услуги банка	20 945	35 508
5. пени, штрафы, неустойки по хоз.договорам	4 525	3 608
6. курсовые разницы	50	260
7. списание дебиторской и кредиторской задолженности	507	362
8. ликвидация основных средств	1 429	3 637
9. резерв по сомнительным долгам	0	4 916
10. прочие расходы	15 605	10 946
Итого:	194 061	146 247

2.16. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде и признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Применяемый метод расчета разниц - балансовый метод с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год – 2 698 тыс. руб.

В 2025 году действовала ставка налога на прибыль 25%. Прибыль до налогообложения, отраженная по строке 2300 отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года, составила 163 408 тыс. руб., за 2024 год 204 055 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 41 966 тыс. рублей, за 2024 год составил 41 594 тыс. рублей.

2.17. Налоги

Налоги исчислялись на основе финансовых результатов, отраженных в учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

НДС согласно налоговому кодексу рассчитывался от выручки по моменту переходу права собственности на оказанные услуги. НДС отражается со всеми начислениями (с авансов и пр.) а оплата как зачет авансов и вычеты по приобретенным услугам.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующий показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н): ПБУ18/02 применяется.

Просроченная задолженность по платежам в бюджеты всех уровней у Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

2.18. Совместная деятельность

Совместная деятельность согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не осуществлялась.

2.19. Заработная плата управленческого персонала

Расчеты с управленческим персоналом:

Управленческий персонал АО «Трест», в тыс. рублей:

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	23 847	17 654
2.	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	23 847	17 654
	НДФЛ.	3 119	2 295
3.	Страховые взносы по единому тарифу.	7 154	5 296
4.	Взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	215	159

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила 367 человек, за 2024 год 356 человек.

2.20 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность за 2025 год отсутствуют.

Деятельность Общества не приостанавливалась.

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество (ответчик), решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

№ п/п	Номер дела	Контрагент истец	Контрагент ответчик	Предмет/описание	Сумма иска	Сумма возможных финансовых обязательств	Уменьшение экономических выгод вероятно? (да/нет)
1.	A56-102656/2025	ГУП СПб "Пассажиравтотранс"	АО «Трест»	Взыскание ущерба в результате ДТП	5 752 297,1 руб.	5 752 297,1руб.	да
2.	A56-127168/2025	МИФНС № 26 по СПб	АО «Трест»	Взыскание пеней	295 311,41 руб.	295 311,41 руб.	да

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности признается неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

В 2025 году существенных ошибок не выявлено.

2.22. Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

2.34. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

2.25. Информация об оценочных значениях (ПБУ 21/2008)

За данный отчетный период пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств, пересмотр способа начисления амортизации объектов основных средств не осуществлялись в виду отсутствия экономической целесообразности.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не формировался, так как отсутствуют запасы, морально устаревшие, полностью или частично, потерявшие свое первоначальное качество, фактическая себестоимость запасов, имеющих на балансе не превышает чистую стоимость продажи запасов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Начислено резерва по сомнительным долгам в 2025 году 387 тыс. рублей, за 2024 год 19 573 тыс. рублей. Списана задолженность (восстановлен резерв) за счет резерва по сомнительным долгам в 2025 году в сумме 3 223 тыс. рублей, в 2024 году 49 322 тыс. рублей. Сумма резерва по сомнительному долгу ООО «Актив» в сумме 46 830 тыс. рублей учтена на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года составила 37 784 тыс. руб., на 31.12.2024 года 40 619 тыс. рублей.

2.26. Информация о прекращении деятельности

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

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.

2.27. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

2.28.1. Финансовые риски:

1.1 Рыночные риски деятельности компании оцениваются как средние, исходя из нижеперечисленных обстоятельств:

а) в части изменения цен – Общество занимает ведущие позиции в Санкт-Петербурге в своем направлении деятельности и уровень цен на услуги сопоставим с предложениями конкурентов.

б) в части изменения процентных ставок – оцениваются как средние, т.к. процентные ставки по полученным кредитам и займам поддерживаются кредиторами/заимодавцами не выше среднерыночного уровня.

в) в части изменения курсов иностранных валют – оцениваются как высокие.

1.2 Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

а) кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам – оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности учтены в Бюджете на 2026г. и являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

б) задолженность кредиторам/заимодавцам по полученным кредитам и займам - оцениваются как средние, т.к. все обязательства по кредиторской задолженности по кредитам и займам полученным учтены в Бюджете на 2026г., являются обоснованными по суммам и укладываются в планируемые денежные потоки.

2.28.2. Правовые риски:

2.1 Связанные с изменением валютного регулирования - оцениваются как низкие.

2.28.3. Страновые (региональные) риски: Связанные с политической ситуацией (военные конфликты, введение чрезвычайного положения) – оцениваются как равные с предприятиями-конкурентами в своем рыночном сегменте, как предприятия, ведущего деятельность на территории РФ

24.02.2022 объявлено о начале специальной военной операции России на Украине, в связи с чем ситуация на финансовых рынках существенно ухудшилась. В настоящий момент руководством Общества производится мониторинг возможного воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией.

Высокий риск увеличения ставок финансирующих банков по действующим договорам обязательствам в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Нивелирование риска производится путем:

- перекладывания увеличения ставки на конечного лизингополучателя в случае, если он способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки;

- предоставление реструктуризации лизинговых обязательств с параллельной реструктуризацией пассивов в части оплаты основного долга в случае, если клиент не способен выдерживать новый лизинговый платеж за счет увеличения собственной выручки

- изъятие и продажа предметов лизинга в случае негативной платежной дисциплины клиента с последующим закрытием кредитных обязательств, обеспеченным высокой стоимостью бывших в употреблении предметов лизинга в текущей рыночной конъюнктуре.

Экономической ситуацией (забастовки, экономические санкции, финансовый кризис из-за падения нефтяных цен) – оцениваются как низкие в части забастовок.

Экономические санкции:

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране, руководство предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Связанные с географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика – оцениваются как низкие, так как общество осуществляет деятельность в РФ.

2.28.4. Репутационные риски (уменьшение числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.) – оцениваются как низкие, т.к. Общество зарекомендовало себя как надежного партнера, что подтверждается повторными обращениями клиентов за нашими услугами.

2.28.5. Операционные риски оцениваются как низкие. Низкие операционные риски достигаются за счет резервирования оборудования, каналов связи, и организации резервного копирования данных.

Для доступа в сеть интернет используются каналы от двух разных провайдеров, кроме этого, все ключевое сетевое оборудование зарезервировано.

Серверы, на которых размещено ключевое для бизнеса ПО, также резервируются. Дополнительно, наиболее критичные серверы имеют онлайн резервную копию для быстрого восстановления работоспособности.

На ежедневной основе выполняется полное резервное копирование данных, а также на регулярной основе производится контроль целостности данных в резервных копиях.

2.28.6. Информация о других видах потенциально существенных рисков отсутствует.

Дата «31» марта 2026 года

Генеральный директор
АО «Трест»



Бещанов М.А.