

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Транспортная компания» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование организации	Акционерное общество «Транспортная компания»
Юридический и почтовый адрес	693004, Сахалинская обл., г. Южно-Сахалинск, ул. Железнодорожная, 186
Списочная численность, человек	811

Основными видами экономической деятельности Акционерного общества «Транспортная компания» являются:

- Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31.21);

- Внутригородские автомобильные (автобусные) пассажирские перевозки, подчиняющиеся расписанию (ОКВЭД 60.21.11)

Общество имеет следующие лицензии на осуществление деятельности:

- Лицензия Л022-00112-65/00677541 от 14.05.2019 на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (Перевозки пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки); Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд)

- Лицензия Л041-01185-65/00349913 от 30.06.2020 на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)

- Лицензия ЮСХ 038257 ВЭ от 10.11.2025 на пользование недрами (разведка и добыча подземных вод)

Акционерное общество «Транспортная компания» (далее - Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178 – ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 25.12.1995 № 208 ФЗ «Об акционерных обществах», Решением городской Думы города Южно-Сахалинска от 27.10.2021 № 744/32-21-6 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2022 год», Постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 15.09.2021 № 2444-па «О решении проведения реорганизации муниципального унитарного предприятия «Транспортная компания» городского округа «Город Южно-Сахалинск» в форме преобразования в акционерное общество.

Общество признано правопреемником Муниципального унитарного предприятия «Транспортная компания» городского округа «Город Южно-Сахалинск» по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников в соответствии с передаточным актом.

АО «Транспортная компания» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Сахалинской области 01 апреля 2022 года, основной государственный регистрационный номер **1226500001310**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6500002470**

Код причины постановки на учёт (КПП): **650001001**

Общероссийский классификатор организационно правовых форм: 12267 (Непубличные акционерные общества).

Общество осуществляет деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом предприятия.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом – генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества – Павлов Сергей Владимирович.

Срок полномочий с 01 апреля 2022 до очередного годового собрания Совета директоров.

Основание утверждения исполнительного органа: Постановление администрации города Южно-Сахалинска от 23.12.2022 № 3350-па «О внесении изменения в постановление администрации города Южно-Сахалинска от 31.01.2022 № 153-па «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия «Транспортная компания» городского округа «Город Южно-Сахалинск»

Основание продления полномочий исполнительного органа: Распоряжение администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2025 № 382-р «О решении единственного акционера акционерного общества «Транспортная компания». Главный бухгалтер – Стрелова Лариса Сергеевна

На основании Распоряжения администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2025 № 382-р «О решении единственного акционера акционерного общества «Транспортная компания» утвержден Состав совета директоров в 2025 году:
Председатель Совета директоров:

- Данилов Виталий Валерьевич – вице-мэр города Южно-Сахалинска
Члены Совета директоров:

- Бутаков Иван Владимирович - депутат Городской Думы города Южно-Сахалинска;

- Меренков Андрей Анатольевич – директор Департамента по управлению муниципальным имуществом аппарата администрации города Южно-Сахалинска;
- Косяк Александр Сергеевич – директор Департамента дорожного хозяйства и благоустройства администрации города Южно-Сахалинска;
- Павлов Сергей Владимирович – генеральный директор АО «Транспортная компания»;

Данный состав Совета директоров действовал в 2024 году.

Контрольный орган – Ревизионная комиссия.

В 2025 и 2024 годах действующим Уставом ревизионная комиссия не предусмотрена.

На основании Распоряжения администрации города Южно-Сахалинска от 28.01.2026 № 36-р «О решении единственного акционера акционерного общества «Транспортная компания» создана ревизионная комиссия:

Председатель ревизионной комиссии:

- Баланев Александр Владимирович – ведущий советник контрольно-ревизионного отдела Департамента контроля в сфере закупок и финансов аппарата администрации города Южно-Сахалинска.

Члены ревизионной комиссии:

- Попов Александр Сергеевич – генеральный директор общества с ограниченной ответственностью «Единый оператор ЮС»;

- Филимонов Петр Викторович – заместитель генерального директора общества с ограниченной ответственностью «Единый оператор ЮС».

На основании Распоряжения администрации города Южно-Сахалинска от 18.03.2026 № 139-р «О решении единственного акционера акционерного общества «Транспортная компания» утверждены изменения вносимые в устав по созданию ревизионной комиссии.

На дату подписания отчетности за 2025 год изменения в устав не зарегистрированы.

Размер уставного капитала Общества:

- на 31.12.2025 составляет **1 068 511 347** рублей, состоящего из 1 068 511 347 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая с долей в размере 100 % акций, принадлежащих Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска. Акции оплачены акционером в полном объеме.

- на 31.12.2024 составляет **787 738** рублей, состоящего из 787 738 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая с долей в размере 100 % акций, принадлежащих Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска. Акции оплачены акционером в полном объеме.

АО «Транспортная компания» применяет общую систему налогообложения.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского

учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Бухгалтерский учёт ведётся главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор Общества.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности общественной организации информация, которая составляет не менее 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Нематериальные активы (НМА)

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удолетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

При принятии к бухгалтерскому учёту НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчёта ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учёт основных средств в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 тыс. руб.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесённых в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учёт.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта.

При определении СПИ Общество проводит ряд оценок:

- ожидаемый период фактической эксплуатации нужно оценивать с учетом влияния особых факторов, прогнозируемых на период эксплуатации;
- ожидаемый физический износ тоже нужно оценивать с учетом подобных факторов;

При определении СПИ следует учитывать:

- возможность морального устаревания актива;
- планы по техническому перевооружению, в результате которых конкретный объект должен быть модернизирован или заменен в определенный срок.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость е сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Срок полезного использования по вновь вводимым объектам определяется исходя из технической документации, рекомендаций изготовителей и других ограничений использования объекта основных средств, определяющих оценку периода, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

Состав амортизационных групп определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки (СПИ более 30 лет);
- здания, строения, помещения (СПИ 10-30 лет);
- производственное оборудование (СПИ 3-10 лет);
- транспортные средства (СПИ 3-10 лет);
- компьютерная и прочая офисная техника (СПИ 2-5 лет);

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Переоценка объектов основных средств не производится.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Организации на проведение ремонта, технического

осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 % первоначальной стоимости основного средства.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., такие активы признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3. Аренда

Учёт аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 25/2018 "Бухгалтерский учёт аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителем.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Запасы

Учёт запасов Общества ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учёта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учёта запасов является номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учёт оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

К фактическим затратам на приобретение запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Оценка по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

В ходе проведения инвентаризации, перед составлением годовой бухгалтерской отчётности, осуществляется проверка на обесценение запасов.

2.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

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

2.6. Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- поступления от заказчиков услуг и возврата им;
- перечисления поставщикам, подрядчикам, исполнителям услуг и возврата от них;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев или менее на дату размещения и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.7. Государственная помощь

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учёте при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;

- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического поступления.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесённых расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

2.8. Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учёте Обществом-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Общество - заемщик принимает к бухгалтерскому учёту основную сумму долга в момент фактического получения денег или других вещей и отражает ее в составе полученных займов и кредитов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учёте обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

2.9. Доходы и расходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- Пассажирские перевозки муниципальные
- Пассажирские перевозки межмуниципальные
- Транспортные услуги
- Аренда транспорта
- Аренда рекламных мест
- Освидетельствование ГБО
- Обмен баннот
- Тех. обслуживание и ремонт транспорта
- Прейсовый мед.осмотр

Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается по методу начисления и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности

В бухгалтерском учёте Общества организован учёт расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учётом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на ремонт автотранспортных средств отражаются в учете по фактическим затратам.

Для учета расходов на ремонт автотранспортных средств, задействованных в пассажирских перевозках и перевозках по заказам, используется счет 20 «Основное производство».

Аналитический учет на счете 20 «Основное производство» осуществляется в разрезе:

- объектов учета (номенклатурных групп);
- подразделений;
- статей затрат

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы на ремонт прочего автотранспорта организации.

Аналитический учет на счетах 25 и 26 осуществляется в разрезе:

- объектов учета (номенклатурных групп);

- подразделений;
- статей затрат.

Расходы на восстановление автотранспортного средства по вине водителя возмещает работник, а расходы на восстановление автотранспортного средства, поврежденного по вине других участников ДТП, возмещает страховая компания.

Ежемесячно сумма признанных общепроизводственных расходов списывается на прямые расходы основного производства с одновременным их распределением между объектами учета на счете 20

Списание расходов по обычным видам деятельности отражается по кредиту счета 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетом 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

2.10. Расчёты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учёте и отчётности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчётных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учёте исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчётного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период		Изменения за период				На конец периода			
	пер-во-	накоп-лен-	по-сту-	спи-сано	амор-тиза-	обес-цене-	пересче-тка	перекласси-фицировано	пер-иона-	накоп-лен-

		начальная (перереоцененная) стоимость	амортизация и обесценение	гнло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	ция	ние	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	чальная (переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	962	(51)	500	-	-	(67)	-	-	-	-	-	1 462	(118)
	За 2024 г.	-	-	962	-	-	(51)	-	-	-	-	-	962	(51)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	439	(43)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	439	(87)
	За 2024 г.	-	-	439	-	-	(43)	-	-	-	-	-	439	(43)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	227	(8)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	227	(31)
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	(8)	-	-	-	-	-	227	(8)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	296	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	796	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	-	-	-	-	-	-	296	-
из них исключительные права	За 2025 г.	296	-	500	-	-	-	-	-	-	-	-	796	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	-	-	-	-	-	-	-	296	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые нематериальные активы - всего	548	614	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	351		395			
из них созданные организацией	-		-			
Лицензии и разрешения	196		219			
из них созданные организацией	-		-			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	796		296			
в том числе:						
Другие НМА	796		296			
из них созданные организацией	-		-			

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Период							

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	500	-	(500)	-
	За 2024 г.	-	-	523	-	(523)	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	500	-	(500)	-
	За 2024 г.	-	-	296	-	(296)	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	227	-	(227)	-

У Общества имеются нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования – «Сайт АО Транспортная компания» и веб-сервис и приложение «Онлайн - табло остановок»

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования – срок пользования активами не ограничен юридически, использование активов может продолжаться неопределенное время.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с приказом от 12.01.2026г. № 04/01 была проведена проверка сроков полезного использования и ликвидационной стоимости НМА.

Решением комиссии установлено:

- сроки полезного использования НМА не изменяются.
- ликвидационная стоимость НМА не изменяется и принимается равной нулю.

- величина амортизационных начислений не изменяется.

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Обществом проведена проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценения нематериальных активов не установлено.

4. Основные средства

4.1. 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		пересчет переоценки	переоценка	переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной собственности) - всего	За 2025 г	2 419 989	(1 310 236)	17 909	(272 813)	272 446	(232 792)	-	-	2 265 085	(1 270 584)
	За 2024 г	1 238 671	(1 184 635)	1 312 077	(130 758)	127 296	(252 900)	-	-	2 419 989	(1 310 239)
в том числе:											

Соружения	За 2025 г.	-	500	-	-	(24)	-	-	500	(24)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	39 815	(26 450)	689	(1 327)	1 327	(2 704)	-	-	-
	За 2024 г.	39 585	(22 638)	230	-	-	(3 812)	-	-	39 177 (27 827)
(кроме офисного)										39 815 (26 450)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 114	(754)	-	-	(130)	-	-	1 114	(888)
	За 2024 г.	1 114	(570)	-	-	(188)	-	-	1 114	(758)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 377 863	(1 282 250)	116 720	(271 485)	271 119	(229 856)	-	2 223 098	(1 240 986)
	За 2024 г.	1 196 775	(1 146 753)	1 311 847	(130 758)	127 296	(248 793)	-	2 377 863	(1 282 250)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 197	(781)	-	-	(78)	-	-	1 197	(859)
	За 2024 г.	1 197	(674)	-	-	(106)	-	-	1 197	(780)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало гсде		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической (переоцененная) стоимость)		амортизация	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 135 187	(686 297)	614 307	(99 798)	27 270	(468 182)	-	2 649 697	(1 127 209)
	За 2024 г.	2 603 389	(345 905)	86 431	(554 633)	131 200	(471 592)	-	2 135 187	(686 297)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	38 815	(206)	34	(6 310)	-	38 609	(6 276)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 772 292	(386 569)	364 015	(99 592)	27 236	(282 176)	-	2 037 715	(641 509)
	За 2024 г.	2 241 494	(201 131)	86 431	(554 633)	131 200	(316 636)	-	1 772 292	(386 569)
Другие виды новых средств	За 2025 г.	361 896	(299 728)	211 476	-	-	(179 696)	-	573 372	(479 425)
	За 2024 г.	361 896	(144 772)	-	-	-	(154 957)	-	361 896	(299 728)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Сооружения		476	2 516 989	2 558 640	2 311 521	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		43 682		13 365	16 947	-
Офисное оборудование		226		356	544	-
Транспортные средства		2 378 318		2 482 336	2 076 383	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		338		416	523	-
Другие виды основных средств		93 947		62 167	217 124	-

Неамортизируемые основные средства -	-	-	-
всего			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	224	748	3 797
в том числе:			
Транспортные средства	224	748	3797
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, всего	244 340		

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стгисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	267 115	-	-	(251 384)	15 731	-
	3а 2024 г.	-	-	774 428	-	-	(774 428)	-	-
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	16 231	-	-	(500)	15 731	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	212 160	-	-	(212 160)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	774 198	-	-	(774 198)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	38 724	-	-	(38 724)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	840	-	-	(840)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автобус "Gazelle CITY A68R52" М 666 СХ 65 (гар. 432) (дособорудование)	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автобус "Gazelle CITY A68R52" М 333 ТЕ 65 (гар. 434) (дособорудование)	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автобус "Gazelle CITY A68R52" М 222 ТЕ 65 (гар. 433) (дособорудование)	3а 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года в соответствии с приказом от 12.01.2026г. № 03/1 была проведена проверка сроков полезного использования и ликвидационной стоимости ОС.

Решением комиссии установлено:

- сроки полезного использования ОС не изменяются.
- ликвидационная стоимость ОС не изменяется и принимается равной нулю (не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной - менее 5 % от первоначальной стоимости объекта ОС);

- величина амортизационных начислений не изменится.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Поступление ОС в качестве оплаты дополнительного выпуска акций Общества:

- 26.11.2025г. в соответствии с распоряжением Администрации города Южно-Сахалинска ст 29.09.2025г. № 690-р «О решении единственного акционера Акционерного общества «Транспортная компания» получены в счёт оплаты ценных бумаг:

- артезианская водозаборная скважина основная, кадастровый номер 65:01:0107005:361 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- артезианская водозаборная скважина резервная, кадастровый номер 65:01:0107005:362 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- резервная скважина технической воды, кадастровый номер 65:01:0107005:360 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- водонапорная насосная станция II подъема, кадастровый номер 65:01:0107005:358 стоимостью 6 436 тыс. рублей;
- резервуар для воды для насосной станции II подъема, кадастровый номер 65:01:0107005:359 стоимостью 2 920 тыс. рублей;

Поступление ОС по договорам финансовой аренды.

От ООО «Сахалин Лизинг Проджектс» получено: 12 автобусов марки YUTONG ZK 6890 HGQ, цена за единицу составила 15 777 тыс. руб.; 1 погрузчик, цена за единицу составила 6 544 тыс. руб.; 136 единиц автома-тизированной системы: подсчета пассажиропотока, цена за единицу – 206 тыс. руб.; 34 единицы автоматизированной системы подсчета пассажиропотока, цена за единицу – 278 тыс. руб.; 3 единицы автоматизированной системы подсчета пассажиропотока, цена за единицу – 196 тыс. руб.

Выбытие ОС

В связи с высоким износом, неудовлетворительным техническим состоянием, нецелесообразностью проведения необходимого капитального ремонта (затраты составляют более 100% стоимости объектов ОС) с баланса предприятия списаны:

- 26.05.2025 г. - автобус ПАЗ 320414-04 в количестве 1-ой единицы с остаточной стоимостью 22 тыс. руб.; автобусы ПАЗ 320302-12 в количестве 6-ти единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобусы МАЗ-206 в количестве 7-

ми единиц, остаточная стоимость составляет 127 тыс. руб.; автобусы КАМАЗ-МАРКОПОЛО BRAVIS-0000011-G5 3297 в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 37 тыс. руб.;

- 14.07.2025 - автобусы ПАЗ 320414-04 в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 31 тыс. руб.;

- 09.09.2025 - автобусы ПАЗ 320414-04 в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 19 тыс. руб.;

- 02.10.2025 - автобусы МАЗ-206 в количестве 6-ти единиц, остаточная стоимость составляет 93 тыс. руб.; автобус МАЗ-203 в количестве 1-ой единицы, остаточная стоимость составляет 24 тыс. руб.;

- 07.10.2025 - автобусы ПАЗ 320414-04 в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 13 тыс. руб.;

- 23.12.2025 – автобусы ПАЗ в количестве 3-х единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобус IVЕСО-АМТ 323900 в количестве 1-ой единицы, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобусы КАМАЗ-МАРКОПОЛО BRAVIS-0000011-G5 3297 в количестве 3-х единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобусы ЛиАЗ в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобусы МАЗ-206 в количестве 6-ти единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.; автобусы МАЗ-203 в количестве 2-х единиц, остаточная стоимость составляет 0 руб.;

30.12.2025 года списан автобус МАЗ-206086, уничтоженный в результате пожара, произошедшего 10.12.2025г., остаточная стоимость автобуса - 0 руб.

В связи с отсутствием собственной производственной базы Обществом предложены договоры аренды с ООО «Экарма Лоджистик Сервисиз», ИП Ди Олег Хасикович, ИП Лазарев Андрей Валерьевич.

В качестве ставки дисконтирования по договорам аренды используется ставка, по которой прилекаются заемные средства у ООО Банк «Итуруп». Ее размер равен действующей ключевой ставке, установленной Банком России, плюс 4 (четыре) процентных пункта.

Начисленный процентный расход за 2025 год по договору с ООО «Экарма Лоджистик Сервисиз» составил 7 773 тыс. руб.; по договору с ИП Ди Олег Хасикович – 1 531 тыс. руб., по договору с ИП Лазарев Андрей Валерьевич – 182 тыс. руб.

29 апреля 2025 года с администрацией города «Южно-Сахалинска» подписано Соглашение № С13-348, 24 декабря 2025 года подписано Соглашение № 013-800, 26 декабря 2025 года подписано Соглашение № 013-814, «О предоставлении субсидии из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в виде безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Акционерного общества «Транспортная компания», не увеличивающего уставный капитал и не изменяющего номинальную стоимость акций акционерного общества, единственным акционером которого является городской округ «Город Южно-Сахалинск», на финансирование обеспечения затрат, связанных с временным размещением производственной базы». На основании этих соглашений Обществом получены субсидии в размере 144 429 тыс. руб. Размер субсидии, полученной в 2024 году составил 174 593 тыс. руб.

Информация об аренде (ППА и обязательствах) по состоянию на 31.12.2024

Договор аренды (лизинга)	Арендодатель (лизингодатель)	Предмет аренды (лизинга)	Срок аренды (лизинга), мес.	Стоимость ППА и обязательств	Ставка дисконтирования	Проценты начисленные по договору
Договоры лизинга № АЛ 219433/01-22-АЛ от 19.01.2023г	АО «ВТБ Лизинг»	Автобусы YUTONG ZK 6890 H9Q в кол-ве 10-ти единиц	23	127 480	29,2	13 461
Договор лизинга № ОВ/К-258538-02-01 от 27.12.2022г	АО «Сбербанк Лизинг»	Автобусы МАЗ в кол-ве 100 единиц	55	2 084 166	8,5	108 026
Договор лизинга № ФА_01С7/24 от 03.07.2024г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Автобусы YUTCNG ZK 6890 H9Q в кол-ве 5-ти единиц	24	88 472	41,4	4 782
Договор лизинга № ФА_0509/24 от 10.09.2024г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Автобус YUTONG ZK 6890 H9Q в кол-ве 1-ой единицы	24	20 055	35,6	1 014
Договор аренды № 18-11/2022-ЭЛС от 03.12.2022	ООО «Экерна Лоджистик Сервисиз»	Производственная база и офисные помещения	24	347 877	20,5	13 194
Договор аренды № 06/04-23	ИП Лазарев Андрей Велерьевич	Жилые помещения (цех газоблочного оборудования)	20	4 238	20,5	152
Договор аренды № ПАП-1 от 22.11.2022	ИП Ди Олег Хасикович	Производственная база и офисные помещения	24	73 267	20,5	1 698

Информация об аренде (ППА и обязательствах) по состоянию на 31.12.2025

Договор аренды (лизинга)	Арендодатель (лизингодатель)	Предмет аренды (лизинга)	Срок аренды (лизинга), мес.	Стоимость ППА и обязательств	Ставка дисконтирования	Проценты начисленные по договору
Договор лизинга № ОВ/К-258538-02-01 от 27.12.2022г	АО «Сбербанк Лизинг»	Автобусы МАЗ в кол-ве 100 единиц	55	2 084 166	8,5	79 940
Договор лизинга № ФА_0107/24 от 03.07.2024г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Автобусы YUTCNG ZK 6890 H9Q в кол-ве 5-ти единиц	24	88 796	41,4	10 994
Договор лизинга № ФА_0509/24 от 10.09.2024г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Автобус YUTONG ZK 6890 H9Q в кол-ве 1-ой единицы	24	20 129	35,6	2 673

Договор лизинга № ФА_0709/24 от 09.10.2024г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	ПАК "Автоматизированная система годичета пассажира" в кол-ве 173 шт.	32	53 131	49,9	7 897
Договор лизинга № ФА_0312/25 от 17.12.2025г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Фронтальный погрузчик	36	9 592	30,1	43
Договор лизинга № ФА_0404/25 от 15.04.2025г	ООО «Сахалин Лизинг Промджектс»	Автсбус YUTONG ZK6890 F3GQ в кол-ве 12ти единиц	34	290 314	46	20 280
Договор аренды № 18-11/2022-ЭЛС от 03.12.2022	ООО «Экарма Лоджстик Сервисиз»	Производственная база и офисные помещения	36	542 319	20,5	7 773
Договор аренды № 06/04-23	ИП Лагарев Андрей Валерьевич	Нежилые помещения (цех газоблочного оборудования)	32	5 876	20,5	182
Договор аренды № ПАТП-1 от 22.11.2022	ИП Дн Олег Хасикович	Производственная база и офисные помещения	36	100 140	20,5	1 532

Организацией проведена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", по результатам которой обесценение капитальных вложений и основных средств не установлено.

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		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	169 850	-	991 511 (965 922)	-	-	X	X	195 437	-
	За 2024 г.	100 996	-	1 163 366 (1 094 512)	-	-	X	X	169 850	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	169 850	-	991 511	-	-	-	-	195 437	-
	За 2024 г.	100 996	-	100 996 (1 094 512)	-	-	-	-	169 850	-

Согласно п.л. 28-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» проведена проверка запасов на обесценение. Признаков снижения стоимости (моральное устаревание запасов,

потери ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости) не выявлено. Резерв под обесценение не создается.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей к погашенной (спрясанной) в одном отчетном периоде)		поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	результате фактовой ответственности жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено на расходы	восстановление резерва		переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		345 753 445 340	-	931 007 292 704	-	(326 226) (392 289)	-	950 535 345 753	-	-	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 911 7 908	-	1 180 3 661	-	(3 911) (7 659)	-	-	-	1 180 3 911	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	267 152 306 973	-	922 514 267 152	-	(267 111) (306 973)	-	-	-	922 555 267 152	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	21 105 22 306	-	5 913 5 146	-	(5 862) (6 346)	-	-	-	21 157 21 105	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	48 216 107 289	-	3 407 11 422	-	(48 216) (70 495)	-	-	-	3 407 48 216	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 155 -	-	(2 504) 4 155	-	-	-	-	-	1 651 4 146	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	48 -	-	28 48	-	-	-	-	-	76 48	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	95 45	-	43 95	-	(95) (45)	-	-	-	43 95	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 072 818	-	425 1 025	-	(1 032) (771)	-	-	-	465 1 072	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	345 753 445 340	-	931 007 292 704	-	(326 226) (392 289)	-	-	X X	950 535 345 753	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	списано	
			поступило	переклассифицировано	

				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашен	на доходы	финцирово-но
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	794 457	97 763	-	(356 805)	-	-	535 415
	За 2024 г.	1 39 745	22 767	-	(368 355)	-	-	794 457
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	794 457	97 763	-	(356 805)	-	-	535 415
	За 2024 г.	1 37 895	22 767	-	(366 205)	-	-	794 457
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 850	-	-	(1 850)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	948 348	1 085 637	-	(331 648)	-	-	1 702 934
	За 2024 г.	1 295 277	569 443	-	(916 372)	-	-	948 348
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 603	275 804	-	(95 553)	-	-	276 854
	За 2024 г.	82 462	96 603	-	(82 462)	-	-	96 603
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	189	3	-	(108)	-	-	83
	За 2024 г.	214	109	-	(134)	-	-	189
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	201 999	76 680	-	(37 076)	-	-	241 603
	За 2024 г.	181 376	36 718	-	(16 095)	-	-	201 999
Расчеты по аренде	За 2025 г.	346 219	322 125	-	(76 229)	-	-	592 115
	За 2024 г.	723 149	60 251	-	(437 181)	-	-	346 219
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	178 717	-	-	(96 916)	-	-	81 801
	За 2024 г.	20 819	318 379	-	(160 481)	-	-	178 717
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	250 000	-	-	-	-	250 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	3 822	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	36 172	-	(36 172)	-	-	3 822
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 806	559	-	(2 660)	-	-	5 705
	За 2024 г.	1 342	25	-	(9 562)	-	-	7 806
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 473	1 122	-	-	-	-	3 595
	За 2024 г.	3 355	-	-	(882)	-	-	2 473
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 560	132 049	-	-	-	-	137 609
	За 2024 г.	147 344	-	-	(141 784)	-	-	5 560
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	47 681	-	-	(6 736)	-	-	40 945
	За 2024 г.	40 067	7 614	-	-	-	-	47 681
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	61 028	23 298	-	(15 698)	-	-	68 628
	За 2024 г.	78 975	13 500	-	(31 447)	-	-	61 028
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	72	175	-	(72)	-	-	175
	За 2024 г.	174	72	-	(174)	-	-	72
Итого	За 2025 г.	1 742 805	1 183 400	-	(687 853)	-	-	2 238 349
	За 2024 г.	2 435 022	592 210	-	(1 284 427)	-	-	1 742 805

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	253 822	-	-
в том числе:			
Краткосрочный займ	250 000	-	-
Проценты по краткосрочному займу	3 822	-	-

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2025 года	Процентная ставка, %	Срок окончания погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Возобновляемая кредитная линия по договору займа с АО «Корпорация развития Сахалинской области»	250 000	18	30.12.2025	Автобусы НЕ-ФЗ3 5299-0000040-57 в количестве 20-ти единиц на сумму 259 800 тыс.руб..
Возобновляемая кредитная линия по договору с ООО Банк «ИТУРУП»	81 801	действующая ключевая ставка, установленная Банком России, плюс 4 процентных пункта	31.12.2026	Без обеспечения

Структура заемных средств на 31 декабря 2024 года

Наименование	Состаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2025 года	Процентная ставка, %	Срок окончания погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Возобновляемая кредитная линия по договору с ООО Банк «ИТУРУП»	178 717	действующая ключевая ставка, установленная Банком России, плюс 4,25 процентных пункта	30.11.2025	Без обеспечения

Величина краткосрочных кредитов и займов, включает в себя расчёты по договору возобновляемой кредитной линии с ООО Банк «ИТУРУП» и договору займа (возобновляемой кредитной линии) с АО «Корпорация развития Сахалинской области».

06 октября 2025 года с АО «Корпорация развития Сахалинской области» заключен договор займа (возобновляемой кредитной линии) №КРСО – 126/2025. Срок возврата займа и иных платежей по договору 30.12.2025 года. Целевое использование: пополнение оборотных средств. На 31.12.2025 сумма предоставленного займа составила - 250 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов за декабрь 2025 года составила – 3 822 тыс. руб. В качестве обеспечения был заключен договор залога движимого имущества от 06.10.2025 №КРСО-121/2025

13 ноября 2025 года с ООО Банк «Итуруп» заключен Договор возобновляемой кредитной линии № 13001-25. Срок кредита по 23 декабря 2026 года. Лимит задолженности в течение срока действия договора – 100 000 тыс. руб. Целевое использование: пополнение оборотных средств. На 31.12.2025 сумма предоставленного кредита составила - 81 801 тыс. руб.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	190 310	311 892	262 902	1 701	237 599
	За 2024 г.	164 889	253 013	219 752	7 839	190 310
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	190 310	311 892	262 902	1 701	237 599
	За 2024 г.	164 889	253 013	219 752	7 839	190 310

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась и т. п.).

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике.

По статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражен резерв на оплату отпусков. При расчёте обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2025 года обязательство составило 90 310 тыс. руб. За 2025 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счёт оценочного обязательства в сумме 264 603 тыс. руб. Всего за 2025 год начислено обязательство 311 892 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 г. обязательство по предстоящей оплате отпусков и страховых взносов составило 237 599 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	2 380	2 380
в том числе:			
ДАЛЬПРОМНЕФТЬ ООО	-	2 380	2 380
Выданные - всего	271 981	12 377	12 181
в том числе:			
ЭКАРМА ЛОДЖИСТИК СЕРВИСИЗ ООО	10 429	10 429	10 429
Ди Олег Хасикович ИП	1 753	1 753	1 753
Корпорация развития Сахалинской области	259 800	-	-
Сах.ормониторинг ГКУ	-	196	-

По договору аренды № 18-11/2022-ЭЛС от 22.11.2022 г., заключенного с ООО «Экарма Лоджистик Сервисиз», перечислен обеспечительный платеж в размере 10 429 тыс. руб.

По договору аренды № ПАТП-1 от 22.11.2022 г., заключенного с ИП Ди Олег Хасикович, перечислен обеспечительный платеж в размере 1 753 тыс. руб.

В качестве обеспечения к договору займа от 06 октября 2025 года № КРСО-126/2025 с АО «Корпорация развития Сахалинской области» заключен договор залога движимого имущества от 06.10.2025 №КРСО – 121/2025.

Заложенное имущество

№ п/п	Наименование	Идентификационный номер (Номер кузова)	Гос. номер	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость
1	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007789	H 780 PC65	12 217	12 992
2	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007787	H 875 PO65	12 217	12 992
3	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007767	M 444 CX65	12 217	12 992
4	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007777	M 003 CX65	12 217	12 992
5	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007791	H 857 PO65	12 217	12 992
6	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007768	M 444 CC65	12 217	12 992
7	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007778	M 006 TM65	12 217	12 992
8	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007788	H 859 PO65	12 217	12 992
9	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007783	H 799 PO65	12 217	12 992
10	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007776	M 400 CT55	12 217	12 992
11	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007706	M 006 TK55	12 217	12 992
12	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007770	M 005 TK65	12 217	12 992
13	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007769	M 44 TE65	12 217	12 992
14	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007780	M 003 TM65	12 217	12 992
15	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007771	M 111 TK65	12 217	12 992
16	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007772	M 444 TK65	12 217	12 992
17	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007781	H 852 PO65	12 217	12 992
18	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007785	H 880 PO65	12 217	12 992
19	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007766	M 004 TK65	12 217	12 992
20	Автобус НЕФА3 5299-0000040-57	X1F529900P1007763	M 222 TK65	12 217	12 944

Стоимость выданных в качестве обеспечения транспортных средств в бухгалтерском балансе составляет – 244 340 тыс. руб., залоговая стоимость – 259 792 тыс. руб., , Залоговая стоимость превышает величину обязательства, которое ими обеспечивается на 9 792 тыс. руб.

Ограничения использования переданного в залог имущества не установлены. Залогодатель обязан поддерживать заложенное имущество в состоянии, до-

пускающем нормальную эксплуатацию и нести все эксплуатационные расходы и расходы на ремонт заложеного имущества. Имущество используется для ведения обычной деятельности.

Установлен запрет на отчуждение без предварительного письменного согласия Залогодержателя.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	730 296	681 317
Затраты на оплату труда	1 575 086	1 377 749
Отчисления на социальные нужды	509 020	444 126
Амортизация	673 805	593 344
Прочие затраты	521 080	614 078
Итого по элементам	4 009 287	3 710 614
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 609 287	3 710 614

11. Государственная помощь 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	144 430	174 593
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	144 430	174 593

В 2025 году заключены Соглашения с администрацией города «Южно-Сахалинск» «О предоставлении субсидии из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в виде безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Акционерного общества «Транспортная компания», не увеличивающего уставный капитал и не изменяющего номинальную стоимость акций акционерного общества, единственным акционером которого является городской округ «Город Южно-Сахалинск», на финансовое обеспечение затрат, связанных с временным размещением производственной базы»:

- 29 апреля 2025 года заключено соглашение № 013-348 на сумму 53 183 тыс. руб.
- 24 декабря 2025 года заключено соглашение № 013-800 на сумму 44 187 тыс. руб.
- 26 декабря 2025 года заключено соглашение № 013-814 на сумму 47 060 тыс. руб.

На основании этих соглашений Обществом получены субсидии в размере 144 429,7 тыс. руб.

Средства субсидии направлены на оплату по договорам аренды:

- ООО «Экарма Лоджстик Сервисиз» – 123 341 тыс. руб.;
- ИП Ди Олег Хасикович – 21 088 тыс. руб.

Остаток неиспользованных средств субсидии на 31.12.2025 года составил 0,00 руб.

12. Иная информация

12.1 Бухгалтерский баланс.

Вступительные и сравнительные данные

Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, предшествующие отчетному в связи с исправлением ошибок и приведением показателей к сопоставимости

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса за 2024г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель в отчетности за 2024 год на 31.12.2024	Корректировка	Смещение в отчетности за 2025 год на 31.12.2024	Причина внесения корректировки
Добавочный капитал (без накопленной стоимости)	1350	0	280 773	280 773	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы
Итого по разделу III	1300	1 099 287	280 773	1 290 060	
Прочие обязательства	1450	1 140 676	(346 219)	794 457	Переклассификация обязательств из долгосрочных в краткосрочные
Итого по разделу IV	1400	1 657 028	(346 219)	1 310 809	
Обязательство по аренде	1520	0	346 219	346 219	Переклассификация обязательств из долгосрочных в краткосрочные
Кредиторская задолженность	1520	704 184	(280 773)	423 411	Исключение из кредиторской задолженности сумм по полному от акционеров (участников) взноса в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы
Итого по разделу V	1500	1 073 211	65 446	1 138 657	

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса за 2023г.

Наименование показателя	Код строки	Показатель в отчетности за 2024 год на 31.12.2023	Корректировка	Показатель в отчетности за 2025 год на 31.12.2023	Причина внесения корректировки
Прочие обязательства	1450	1 361 044	(723 149)	1 137 895	Переклассификация обязательств из долгосрочных в краткосрочные
Итого по разделу IV	1400	2 367 573	(723 149)	1 644 423	
Обязательство по аренде	1520	0	723 149	723 149	Переклассификация обязательств из долгосрочных в краткосрочные
Итого по разделу V	1500	737 017	723 149	1 460 166	

12.2. Отчет о финансовых результатах

12.2.1. Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год и аналогичный период 2024 года. (строка 2110)

Показатель	Сумма выручки, на 31.12.2025 г.	Сумма выручки, на 31.12.2024 г.
Пассажирские перевозки муниципальных	2 687 858	2 729 716
Пассажирские перевозки муниципальных	1 319 221	1 306 458
Транспортные услуги	30 329	26 647
Аренда транспорта	2 249	2 444
Аренда рекламных мест	2 537	2 280
Освидетельствование ГБО	3 455	3 878
Обмен банкомат	104	138
Тех. обслуживание и ремонт транспорта	582	66
Предрейсовый мед.осмотр	4	-
Итого	4 046 339	4 071 627

12.2.2. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год и аналогичный период 2024 года (строка 2120)

Статьи затрат	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма, на 31.12.2024 г.
Оплата труда	1 498 106	1 309 036
Амортизация	673 574	593 098
Страховые взносы	486 452	424 031
Услуги субподрядчика	440 045	438 536
Запасные части	305 557	278 280

КПГ	203 129	155 317
Топливо	168 927	200 388
Масло и смазки	33 827	27 767
Комиссия за обслуживание транспортной системы	19 109	17 859
Страхование пассажиров, ОСАГО	11 862	11 399
Материалы	8 922	9 655
Коммунальные услуги	6 907	7 967
Прочие жидкости	6 743	6 484
Оплата за проезд в отпуск	5 893	5 079
Медосмотры работников	4 503	5 258
Налоги, госпошлины	4 165	4 247
Услуги связи, интернет, почтовые расходы	4 113	3 617
Расходы на ремонт и обслуживание автотранспорта	3 808	2 842
Аренда ККТ	2 966	2 890
Расходы по проведению техосмотра и ТО	1 885	10 568
Прочие расходы	1 675	1 810
Услуги техники	1 681	
Аренда помещений	1 445	1 278
Автобусные билеты, чековая лента, БСО	1 367	1 262
Спецодежда	1 223	1 186
Информационно-консультационные услуги (справочные системы, обучение, обслуживание программы 1С и т.п.)	1 089	914
Расходы на ремонт (диагностика) оборудования	626	465
Вывоз мусора, утилизация отходов	657	511
Командировочные расходы	275	107
Аренда транспорта	90	88 667
Расходы по обустройству и бетонированию территории, ремонт нежилых зданий		2 553
ИТОГО	3 900 622	3 613 071

12.2.3. Управленческие расходы за 2025 год и аналогичный период 2024 года (строка 2220)

Стагьи затрат	Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
Оплата труда	76 660	68 588
Отчисления с ФОТ	22 567	20 095
Материалы	2 126	1 617

Электроэнергия	1 289	1 103
Обслуживание и ремонт оргтехники	804	483
Обслуживание ИС и ПО	756	594
Уборка помещений	754	695
Оплата за проезд в отпуск	615	309
Прочие расходы	471	380
Услуги по ведению реестра ценных бумаг	376	1 429
Обслуживание электронного справочника	367	239
Оплата больничного	320	142
Командировочные расходы	316	113
Аудиторские услуги	250	250
Амортизация	230	246
Топливо	197	181
Электронные ключи (ЭП)	165	140
Услуги связи	155	150
Почтовые расходы	47	58
Разработка проекта нормативов допустимых выбросов, лимитов на размещение, паспортов	35	65
Реклама. Подбор персонала	32	52
Консультационно-информационные услуги	30	25
Электронная отчетность	21	15
Масло и смазки	17	12
Спец. оценка условий труда	14	10
Заправка и приобретение картриджей	13	68
Страхование ОСАГО	11	20
Запчасти	12	225
Обслуживание ККМ, ККТ	7	3
Транспортный налог	4	4
Прочие жидкости	3	11
Канцелярия		221
Итого	108 664	97 543

12.2.4. Прочие доходы и расходы за 2025 год и аналогичный период 2024 года

Заполнение грочих доходов и расходов по ФСБУ 4/2023 производится с учетом зачета (сворачивания) однородных показателей. Это означает, что в отчете о финансовых результатах отражается чистая величина (доходы минус расходы) по схожим операциям, обеспечивая прозрачность чистой прибыли.

Вид дохода (расхода)	на 31.12.2025 г.			на 31.12.2024 г.		
	Сумма		Свернуто	Сумма		Сумма
	дохода	расхода		дохода	расхода	
Возмещением материального ущерба прочей организацией	794	1 085	291	3 306	867	
Возмещением материального ущерба работниками	1 511	375	1 136	1 543	133	
Возмещение морального вреда		400	400			
Возмещение судебных расходов прочей организацией	41	100	59	44		
Госпошлины		124	124	24	830	
Доходы (расходы) прошлых периодов		201	201			
Доходы (расходы), связанные с возмещением затрат	2 356		2 356	2 289	111	
Доходы (расходы), связанные с выбытием имущества				15	40	
Доходы (расходы), связанные с выплатами по договорам страхования	1 656		1 656	2 160		
Доходы (расходы), связанные с исполнением гарантийных обязательств		854	854		1 024	
Доходы (расходы), связанные с приобретением трудовых книжек и вкладывшей в них	1	2	1	4	4	
Доходы (расходы), связанные с продажей билетов и мест багажа					287	
Доходы (расходы), связанные с продажей прочего имущества	136	136		178	205	

Доходы (расходы), связанные со сдачей металлолома при списании ОС	134				134		84	42
Корректировка прошлых периодов	10			10		3		
Ликвидация основных средств		378			378			1 925
Материальная по- мощь		5			5			5
Оценочные обяза- тельства по оплате труда	1 701			1 701		7 839		
Пени (штрафы)		145			145	20		131
Пени (штрафы) за нарушение между- ниципального кон- тракта		31			31			680
Пени (штрафы) за нарушение мунци- пальных контрактов	8 020	27 477			19 457	3 737		24 946
Пени (штрафы) за нарушение условий договоров		455			455	7		
Пени по налогам и сборам		24 037			24 037			16 586
Прочие внереализа- ционные доходы (расходы)		86			86			45
Прочие доходы от инкассации	5			5		4		
Прочие доходы (расходы) (нал, без- нал)	209	199		10		157		26
Реализация основ- ных средств	83			83				
Списание имуще- ства		182			182			90
Списание просро- ченной задолженно- сти	12	1 829			1 817	12		41
Субсидия на возме- щение арендной платы	144 430			144 430		174 593		
Судебные издержки						12		
Услуги банка		1 103			1 103			1 208

Участие в электронном аукционе		63		63	209
Штрафы по налогам и сборам					1
Итого	161 099	59 267	151 521	49 689	49 436

По результатам основной деятельности предприятия по итогам 2025 года получена прибыль от продаж в сумме 37 053 тыс. рублей. С учётом прочих доходов и расходов у Общества сложился убыток и составил 25 419 тыс. рублей. Чистый убыток за 2025 год составил 49 783 тыс. рублей.

12.2.5. Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил 19 659 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемая налоговая ставка – 25 %;
- условный доход по налогу на прибыль - 6 355 тыс. руб. ;
- постоянный налоговый расход – 30 718 тыс. руб.;

12.2.6. Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2023		Изменение текущего периода		Сальдо на 31 декабря 2024		Изменение текущего периода		Сальдо на 31 декабря 2025	
	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница	налогооблагаемая временная разница
материалы	129		559		688		(279)		409	
нма				634		634		9		643
ос	422	2 159 190	(176)	(264 931)	246	1 894 255	(103)	44 812	143	1 939 071
оценочные обязательства	1 64 889		25 421		190 310		47 289		237 599	
расходы будущих периодов	32 051		484		32 535		(19 029)		13 506	
убытки прошлых лет	222 065		43 446		265 511		-		265 511	
арендные обязательства	2 189 925	42 016	(878 734)	(42 016)	1 311 191		(73 431)		1 237 760	
проценты по обязательствам		322 186		(151 671)		170 515	596	(11 141)	596	159 374

итого- времен- ные разницы	2 609 481	2 523 392	(309 030)	(457 984)	1 800 481	2 065 438	(44 957)	33 680	1 755 524	2 099 088
приме- нимая ставка налога	20,00	20,00			20,00	20,00			25,00	25,00
Итого ОНА.ОН О го времен- ные разницам	521 896	504 678			360 096	413 082	(11 239)	8 420	438 881	524 772
изме-че- ние при- мене- мых налого- вых ста- вок					90 024	103 270				
Итого отложен- ный налог на прибыль	82 714				83 450				19 659	

**12.2.7. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу
на прибыль и показателем прибыли (убытке) до налогообложения**

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
Прибыль до налогообложения		25 148		290 681
Ставка налога на прибыль		25,00		20,00
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		6 355		(58 136)
Постоянный налоговый расход (доход)		(30 718)		(12 066)
Пересчет отложенного налога за счет изменения ставки налога на прибыль				(13 246)
Расход (доход) по налогу на прибыль		(24 364)		(83 449)

12.3 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие потоки:

Вид движения денежных средств	Поступление	Платежи	Сальдо	Код строки
косвенные налоги (ЕДС)	7 246	(80 806)	(73 560)	4129

	7 193	(73 653)	(66 465)	4129
--	-------	----------	----------	------

В составе строки 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие показатели:

- Поступление субсидии на возмещение арендной платы: 2025г. - 144 430 тыс. руб.; 2024г. - 174 593 тыс. руб.
- Поступление субсидии на возмещение стоимости проезда пассажиров 70 лет и старше: 2025г. - 26 624 тыс. руб.; 2024г. - 26 708 тыс. руб.
- Поступление наличных денежных средств от реализации пассажирам билетов: 2025г. - 78 833 тыс. руб., 2024г. - 94 933 тыс. руб.
- Поступление процентов по депозитному вкладу: 2025г. - 7 187 тыс. руб., 2024г. - 3 253 тыс. руб.
- Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний: 2025г. - 2 016 тыс. руб., 2024г. - 1 652 тыс. руб.
- Суммы возмещений по страховым случаям: 2025г. - 1 658 тыс. руб., 2024г. - 2 160,0 тыс. руб.

В составе строки 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены в том числе следующие показатели:

- Перечисление наличных денежных средств от реализации пассажирам билетов: 2025г. - 41 041 тыс. руб., 2024г. - 73 578 тыс. руб.
- Суммы НДС: 2025г. - 73 560 тыс. руб.; 2024 г. - 66 465 тыс.руб.
- Удержания по исполнительным листам: 2025г. - 22 442 тыс. руб., 2024г. - 20 411 тыс. руб.
- Выдано в подотчет (компенсация проезда в отпуск): 2025г. - 6 239 тыс. руб., 2024г. - 5 590 тыс. руб.
- Услуги банка: 2025г. - 1 075 тыс. руб., 2024г. - 1 214 тыс. руб.
- Возмещение материального ущерба: 2025г. - 1 414 тыс. руб., 2024г. - 710 тыс. руб.

По строке 4329 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены следующие показатели:

- Погашение основного долга по оплате лизинговых платежей: 2025г. - 439 604 тыс. руб., 2024г. - 656 042 тыс. руб.
- Погашение основного долга по арендным платежам: 2025г. - 147 151 тыс. руб., 2024г. - 174 324 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г. для отражения поступления средств субсидии на возмещение арендной платы использовалась строка 4114. В данной строке в 2024 году была отражена сумма 174 593 тыс. руб. Для отражения поступления средств субсидии на возмещение стоимости проезда пассажиров 70 лет и более использовалась строка 4115. По этой строке в 2024 году была отражена сумма 26 708 тыс. руб. В отчете за 2025г. эти показатели входят в состав строки 4119 «прочие поступления».

В отчете о движении денежных средств за 2024г. для отражения платежей по аренде и лизингу использовалась строка 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги».

В 2025г. для отражения платежей по аренде и лизингу используется строка 4123 «проценты по долговым обязательствам» (в части зачисленного и оплаченного процентного расхода) и строка 4329 «прочие платежи» (погашение основного долга за минусом процентных расходов).

В отчете за 2024г. по строке 4121 были отражены платежи на сумму 2 282 976 тыс. руб.

В отчете за 2025г. отражено:

- по строке 4121 за 2024г. - 1 269 628 тыс. руб.;

- по строке 4123 за 2024г. - 219 154 тыс. руб. (в том числе 36 172 тыс. руб. - проценты по кредитам, займам; 182 982 тыс. руб. - процентный расход по долговым обязательствам;

- по строке 4329 за 2024г. - 830 366 тыс. руб.

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Показатель в отчетности за 2024 год	Корректировка	Показатель в отчетности за 2025 год	Причина внесения корректировки
Субсидия на возмещение арендной платы	4114	174 593	(174 593)	0	Переклассификация денежных потоков
Субсидия на возмещение стоимости проезда (70 лет и старше)	4115	26 708	(26 708)	0	Переклассификация денежных потоков
Прочие поступления	4119	112 450	201 301	313 761	Переклассификация денежных потоков
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 282 976)	1 013 348	(1 269 628)	Переклассификация денежных потоков
Проценты по долговым обязательствам	4123	(36 172)	(182 982)	(219 154)	Переклассификация денежных потоков
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(62 091)	830 366	768 275	Переклассификация денежных потоков
Платежи, всего	4320	(160 481)	(830 366)	(990 847)	Переклассификация денежных потоков
Прочие платежи	4329	0	(830 366)	(830 366)	Переклассификация денежных потоков
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	157 898	(830 366)	(672 468)	Переклассификация денежных потоков

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется неиспользованная сумма по открытой возобновляемой кредитной линии, открытой в ООО Банк «Итуруп»

13.11.2025г. в размере 18 199 тыс. руб. Общий лимит задолженности по кредитной линии на 31.12.2025г. составляет 100 000 тыс. руб.

12.4. Отчет об изменении капитала

В Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества.

Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом.

Общество вправе по результатам финансового года принимать решения о выплате дивидендов по размещенным акциям. Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль). Чистая прибыль определяется по данным бухгалтерской отчетности.

В соответствии с распоряжением Администрации города Южно-Сахалинска от 24.06.2024 № 408-р «О решении единственного акционера Акционерного общества «Транспортная компания» принято решение о невыплате дивидендов за 2023 год.

В соответствии с распоряжением Администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2025 № 382-р «О решении единственного акционера Акционерного общества «Транспортная компания» принято решение:

- утвердить нераспределенную прибыль по результатам 2024 года в размере 203 028 тыс. руб. и распределить на – инвестиции текущего года – 123 028 тыс. руб. и прибыль на накопления (неустойчивость прибыли) – 80 000 тыс. руб.
- о невыплате дивидендов за 2024 год.

Отчисления в резервный фонд в 2025 году не производились.

Решения о выплате или невыплате дивидендов за 2025 год не принимались.

Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества:

- на 31.12.2025г. составляет **1 068 511 347** рублей, состоящего из 1 068 511 347 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая с долей в размере 100 % акций, принадлежащих Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска. Акции оплачены акционером в полном объеме.

- на 31.12.2024г. составляет **787 738** рублей, состоящего из 787 738 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая с долей в размере 100 % акций, принадлежащих Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска. Акции оглачены акционером в полном объеме.

В соответствии с распоряжением Администрации города Южно-Сахалинска от 29.09.2025 № 630-р «О решении единственного акционера Акционерного общества «Транспортная компания» принято решение об увеличении уставного капитала АО «Транспортная компания» путем размещения дополнительных акций в

количестве 15 510 834 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму 15 510 834,00 рублей в пределах количества объявленных обыкновенных акций. Способ размещения: закрытая подписка. Цена размещения: 1 рубль за одну акцию. Форма оплаты: имущество.

В качестве оплаты дополнительного выпуска акций Обществу 26.11.2025 г. передано следующее имущество, принадлежащее Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» на праве собственности:

- артезианская водозаборная скважина основная, кадастровый номер 65:01:0107005:361 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- артезианская водозаборная скважина резервная, кадастровый номер 65:01:0107005:362 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- резервная скважина технической воды, кадастровый номер 65:01:0107005:360 стоимостью 2 052 тыс. рублей;
- всдонапорная насосная станция II подъема, кадастровый номер 65:01:0107005:358 стоимостью 6 436 тыс. рублей;
- резервуар для воды для насосной станции II подъема, кадастровый номер 65:01:0107005:359 стоимостью 2 920 тыс. рублей;

20.01.2026 получено Уведомление о выполнении операции по зачислению ценных бумаг МО городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска, ОГРН 1026500538129 в количестве 15 510 834 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму 15 510 834 рублей.

На дату формирования отчетности изменения в устав Общества не зарегистрированы, в связи с этим, данная сумма отражена по строке отчета 3340 «Добавочный капитал (без накопленной переоценки)» на 31.12.2025 – 15 511 тыс. руб.

В соответствии с распоряжением Администрации города Южно-Сахалинска от 11.11.2024 № 720-р «О решении единственного акционера Акционерного общества «Транспортная компания» принято решение об увеличении уставного капитала АО «Транспортная компания» путем размещения дополнительных акций в количестве 280 773 000 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму 280 773 000,00 рублей в пределах количества объявленных обыкновенных акций. Способ размещения: закрытая подписка. Цена размещения: 1 рубль за одну акцию. Форма оплаты: имущество.

В качестве оплаты дополнительного выпуска акций Обществу 06.12.2024г передано следующее имущество, принадлежащее Муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» на праве собственности:

- Автобусы ПАЗ Vector NEXT 3204_5-14 2024 года выпуска, в количестве 25-ти единиц на общую сумму 257 825 000 рублей;
- Автобусы GAZelle-CITY 2024 года выпуска, в количестве 2-х единиц на общую сумму 22 948 000 рублей.

В связи с тем, что на 31.12.2024 изменения в устав не были зарегистрированы, данная сумма отражена по строке 3220 «Добавочный капитал (без накопленной переоценки)» и произведена корректировка за 2024 год на сумму 280 773 тыс. руб. В отчетности за 2024 год данная сумма была отражена в составе кредиторской задолженности.

Сведения об акциях

Каждая обыкновенная акция представляет ее владельцу – акционеру одинаковый объем грав.

Обыкновенные акции предоставляют их владельцу следующие права:

- участвовать лично или через представителей в общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
 - получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах»; иными правовыми актами Российской Федерации и настоящим уставом;
 - получать дивиденды, объявленные Обществом;
 - получить часть имущества Общества в случае его ликвидации.
- Номинальная стоимость акции – 1 рубль.
- Количество размещенных акций:
- На 31.12.2024 – 787 738 347 штук
 - На 31.12.2025 – 1 068 511 317 штук
 - На 31.12.2025 и 31.12.2024 акции оплачены акционером в полном объеме.
- Все акции размещаются единственному акционеру Общества: МО городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска, ОГРН 1026500538129.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2025 и 2024 годы:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(49 783)	207 320
Среднебазовое количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1 045 113 597	584 125 847
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,05)	0,36

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием факторов, дающих разводящий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

12.5. Информация о связанных сторонах и операций с ними

Связанными сторонами Общества на 31.12.2025 г. на 31.12.2024 являлись:

Полное наименование/ ФИО физического лица	Виды операций	Объем операций (в тыс. руб.)	
		2025 г.	2024 г.
Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации го-	Субсидии из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в виде безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Акционерного общества «Транспортная компания», не увеличивающего уставный капитал и не	144 430	174 593

рода Южно-Сахалинска	изменяющего номинальную стоимость акций акционерного общества, единственным акционером которого является городской округ «Город Южно-Сахалинск», на финансовое обеспечение затрат, связанных с временным размещением производственной базы».		
Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска	Увеличения уставного капитала АО «Транспортная компания» путем размещения дополнительных акций	280 773	407 225
Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска	Оплате акций имуществом	15 511	687 997

На 31.12.2024 от акционера было получено имущество в счет оплаты акций на сумму 280 773 тыс.руб. но изменения в устав не были зарегистрированы.

На 31.12.2025 от акционера получено имущество в счет оплаты акций на сумму 15 511 тыс.руб. но изменения в устав не были зарегистрированы.

В связи с тем, что единственным акционером Общества является Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска, бенефициарные владельцы в соответствии с Федеральным законом N 115-ФЗ не определяются.

Движение денежных средств (денежные потоки) по операциям со связанными сторонами за 2025 и 2024

Полное наименование контрагента	Виды операций	Объем операций (в тыс. руб.)	
		2025г.	2024г.
Муниципальное образование городской округ «Город Южно-Сахалинск» в лице Администрации города Южно-Сахалинска	Субсидии из бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в виде безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Акционерного общества «Транспортная компания», не увеличивающего уставный капитал и не изменяющего номиналь-	144 430	174 593

	ную стоимость акций акционерного общества, единственным акционером которого является городской округ «Город Южно-Сахалинск», на финансовое обеспечение затрат, связанных с временным размещением производственной базы».	
--	--	--

Остаток неиспользованных средств субсидии на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствует

Членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Вознаграждение Генеральному директору АО «Транспортная компания» - Павлову Сергею Владимировичу выплачивалось в рамках трудовых отношений в соответствии с трудовым договором № 36/22 от 01.04.2022г.

Иные финансовые отношения со связанными сторонами отсутствуют.

12.6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

В состав АУП входят следующие сотрудники: генеральный директор, заместитель генерального директора по финансам, заместитель генерального директора по перевозкам, заместитель генерального директора по эксплуатации, заместитель генерального директора по безопасности.

За 2025 год основному управленческому персоналу начислено краткосрочных вознаграждений на сумму 20 536 тыс. руб. На указанную сумму вознаграждений начислены страховые взносы в сумме 5 309 тыс. руб.

За 2024 год основному управленческому персоналу начислено краткосрочных вознаграждений на сумму 17 551 тыс. руб. На указанную сумму вознаграждений начислены страховые взносы в сумме 4 453 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не начислялись и не выплачивались.

12.7. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год имеются судебные разбирательства, которые не могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

п/п	Исмер дела	Ответчик	Истец	Требования	Результат 1 я инстанции	Обжалование
		Арбитражный суд Сахалинской области				
1.	A59-7452/2025	АО ТК	ИП Ди Олег Хасикович	6 822 тыс.руб. задолженность по аренде	В процессе	

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществу не известно о каких-либо событиях после отчетной даты, которые могли бы или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

12.8. Сведения об аудиторе

В 2024 году аудит годовой бухгалтерской отчетности проведен ООО «Налогинформ». Сумма вознаграждения за оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год составила 250 тыс. руб.

В 2025 году аудит годовой бухгалтерской отчетности произведен ООО «НБК». Сумма вознаграждения за оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год составляет 250 тыс. руб.

Вознаграждения, подлежащие выплате ООО «НБК» и ООО «Налогинформ» за иные аудиторские услуги или за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные Обществу в 2025 и 2024 годах, отсутствуют.

12.9. Непрерывность деятельности

Размер чистых активов на 31.12.2025г. – 1 255 789 тыс.руб.

Размер чистых активов на 31.12.2024г. – 1 290 060 тыс. руб.

АО «Транспортная компания» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководителей Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



Генеральный директор

Павлов С.В.

16 марта 2025 года