ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 год

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Клинавтотранс»

Оглавление

1. Общие сведения 3
2. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности 7
2.1. Нематериальные активы 7
2.2. Основные средства 9
2.3. Запасы 14
2.4. Дебиторская задолженность 15
2.5. Финансовые вложения 17
2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 17
2.7. Оценочные обязательства 18
2.8. Капитал 19
2.9. Заемные средства 19
2.10. Залоги и поручительства 20
2.11. Кредиторская задолженность 20
2.12. Учет доходов 21
2.13. Учет расходов 22
2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль 24
2.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 25
3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними 26
4. События после отчетной даты 28
5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 28
6. Экономическая среда и риски Общества 28
7. Финансовые показатели деятельности Общества ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Клинавтотранс» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Все показатели приведены в тысячах рублей (если не указано иное).

1. Общие сведения

Полное наименование Общества	Акционерное общество «Клинавтотранс»
Краткое наименование Общества	АО «Клинавтотранс»
ИНН	5020002767
ОГРН	
ОКПО	13274791
Местонахождение	141607, Московская обл., Клинский район, г. Клин, Волоколамское ш., д. 4
Сайт	klinarenda.ru E-mail: info@klinarenda.ru
Филиалы, обособленные подразделения, выделенные /не выделенные на отдельный баланс состоящие в налоговом органе на 31.12.2024	нет
Вид(ы) деятельности	- перевозка грузов и пассажиров, транспортно-экспедиционное обслуживание предприятий и граждан; - сдача в наем собственного недвижимого имущества, складская обработка грузов, хранение грузов.
Лицензия(и) на право деятельности, наименование органа выдавшего лицензию	нет
Аудитор Общества	ООО «ЯНС-Аудит», ИНН - 7708534651, СРО «Содружество», ОРНЗ – 12006066598 от 25.02.2020г. 109147, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Таганский, ул. Таганская, д.24, стр. 5, кв. 32,

	Сумма вознаграждения аудитора Общества по договору № б/н от 09.07.2024 г., составила 378,0_тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год	Численность работающих на 31.12.2025
79	83

Среднегодовая численность работающих за 2025 год	Численность работающих на 31.12.2025
79	83

В течение отчетного периода действовала редакция устава Общества от 08.09.2022 г. с изменениями в Устав от 16.06.2023г.
Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 50 439,0 тыс.руб. и состоит из 50 436 202 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рублей каждая. Конечным бенефециарным владельценм является Сафронов Олег Александрович.

Состав акционеров на 31.12.2025 г.:

Наименование акционера	Кол-во акций, шт.	Доля в УК, %
ООО «УК «индустриальный парк Клин»	22 191 757	43,9972
ООО «Пакпрестус»	22 191 758	43.9972
Сафронов Олег Александрович	5 046 754	10,0056
Сафронов Дмитрий Олегович	1 008 781	2
Итого:	**50 439 050 шт.**	**100%**

Ведение реестра акционеров осуществляет ООО «Реестр-РН», адрес 115093, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Замоскворечье, пер1-й Щиповский, д.20.

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	1. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания	К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы: внесение изменений и дополнений в Устав Общества или

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
		«Индустриальный парк Клин» (ОГРН 1215000081955, ИНН 5020088789) владеет 22 191 758 обыкновенными акциями, что составляет 43,9972 % от уставного капитала Общества. 2. Общество с ограниченной ответственностью «ПакПрестус» (ОГРН: 1027739699965, ИНН: 7718146400) владеет 22 191 757 обыкновенными акциями, что составляет 43,9972% от уставного капитала Общества. 3. Сафронов Дмитрий Олегович (ИНН: 771980926480) владеет 1 008 781 обыкновенной акцией, что составляет 2,00% от уставного капитала Общества. 4. Сафронов Олег Александрович (ИНН 771304507454) владеет 5 043 906 обыкновенными акциями и 2 848 привилегированными акциями, что составляет 10,0056% от уставного капитала Общества.	утверждение Устава Общества в новой редакции; реорганизация Общества; ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов; определение порядка ведения заседания общего собрания акционеров; определение количественного состава Наблюдательного совета Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, определение срока на который будут избираться члены Наблюдательного совета Общества; определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями; распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением выплаты (объявления) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года; принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Закона об АО; утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества; решение иных вопросов, предусмотренных Законом об АО и Уставом Общества.
Общее руководство	Наблюдательный совет	Председатель – Сафронов О.А., Члены - Сафронов Д.О., Иванов П.В. избраны решением Годового общего собрания акционеров АО «Клинавтотранс» (Протокол от 02 мая 2023 года № 28/04) срок полномочий: избраны на срок до третьего годового общего собрания акционеров с момента избрания, т.е. до 30.06.2026 г.	Наблюдательный совет Общества является коллегиальным органом Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. К компетенции Наблюдательного совета Общества относятся следующие вопросы: определение приоритетных направлений деятельности Общества; проведение годового и внеочередных Общего собрания акционеров либо заочного голосования, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 9 статьи 55 Закона об АО; утверждение годового отчета Общества; утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества; рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты; рекомендации по размеру выплачиваемых членам Наблюдательного совета Общества вознаграждений и компенсаций; утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с

Органы управления	Наименование	Состав, период полномочий	Компетенция
			ним; утверждение аудиторской организации Общества, определение размера оплаты его услуг; принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных ст. 79 Закона об АО, за исключением случаев, когда решение о согласии на совершение сделок относится к компетенции общего собрания акционеров; принятие решений о согласии на совершение сделок, сумма которых превышает 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей; принятие решений о согласии на совершение сделок, связанных с отчуждением основных средств независимо от их стоимости; одобрение совершения Обществом сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу, за исключением сделок, заключаемых с федеральными органами исполнительной власти, их территориальными подразделениями в силу законодательства Российской Федерации; принятие решений об участии и о прекращении участия Общества в других организациях; утверждение порядка взаимодействия Общества с организациями, в которых учувствует Общество; определение позиции Общества (представителей Общества) по всем вопросам повестки дня Общих собраний акционеров (участников) и/или заседаний Совета директоров (Наблюдательного совета) подконтрольных и иных юридических лиц, в которых Общество владеет (распоряжается) голосующими акциями (долями) или на ином основании имеет право принимать участие (Дочерние общества) в голосовании по вопросам повестки дня.
Единоличный исполнительный орган	Управляющая организация	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Индустриальный парк Клин» (ООО «УК «Индустриальный парк Клин») в лице Генерального директора Валеева Руслана Рауфановича, действующего на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 03.05.2023 № 1/УК	Действует от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки, выдает доверенности на право представительства от имени Общества, издает кадровые приказы, осуществляет иные полномочия, не отнесенные в рамках действующего законодательства к компетенции Общего собрания акционеров и Наблюдательного Совета.

2. Основные положения учетной политики и раскрытие существенных показателей отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н, с учетом последних изменений и дополнений, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество утверждает новые формы бухгалтерской отчетности на основе форм, рекомендованных в соответствии с приказом Минфин России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы «1С: Предприятие 8.3», основанной на мемориально – ордерной системе учета.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (приказ Минфина РФ от 09.12.1998 г. № 160н) и утверждена приказом Руководителя Общества № 35 от 30.12.2021г.

Основные принципы бухгалтерского учета активов о обязательств Общества:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество раскрывает в Бухгалтерской отчетности и (или) в пояснении к бухгалтерской отчетности показатели, которые являются существенными, исходя из их оценки, характера и конкретных обстоятельств возникновения. При этом уровень существенности устанавливается Обществом в размере 5% от валюты баланса за отчетный год.

2.1. Нематериальные активы

С 1 января 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы. Для перехода был выбран:

- ретроспективный вариант (п. 52 ФСБУ 14/2022);

В составе нематериальных активов Общества отражены: исключительные права на Товарный знак.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом . Способ начисления амортизации в отношении конкретных НМА устанавливается приказом руководителя.

Принятые Обществом сроки полезного использования НМА при линейном способе начисления амортизации:

• Исключительное право владельца на товарные знаки, полезные модели, промышленные образцы 5 – 10 лет;

• Исключительное право на секреты производства (ноу-хау) 5 – 20 лет.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка НМА не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях – перспективно.

В отчетном периоде сроки полезного использования и способы амортизации НМА не изменялись.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего, в т.ч.:	**2024 г.**	**19**	**(4)**		**(...)**		**(3)**	**19**	**(7)**
	2025 г.	**19**	**(7)**		**(...)**		**(4)**	**19**	**(11)**
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024 г.								
	2023 г.								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2024 г.	19	(4)				(3)	19	(7)
	2025 г.	19	(7)				(4)	19	(11)
Прочие нематериальные активы	2024 г.								
	2025 г.								
Незаконченные операции по	**2024 г.**								

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					выбыло				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
приобретению нематериальных активов, в т.ч.:	**2025 г.**								
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2024 г.								
	2025 г.								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2024 г.								
	2025 г.								
Прочие нематериальные активы	2024 г.								
	2025 г.								

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Первоначальная стоимость нематериальных активов – всего, в том числе:	19	19	19
Патент			
Тов.знак	19	19	19
Права на …			

2.2. Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, соответствующих критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

В отчетном периоде были пересмотрены принятые сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	**Принятые сроки полезного использования до пересмотра (лет)**	**Принятые сроки полезного использования после пересмотра (лет)**
Машины и оборудование	8-11	9-12
Транспортные средства	8-10	8-10
Хозяйственный и производственный инвентарь	12-14	13-15
Офисное оборудование	5-8	5-8

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

Способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По результатам проверки признаков обесценения не выявлено.

Основные средства составляют:

на 31.12.2025 г.				
Основные средства	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточноая стоимость	Вложения в основные средства
Основные средства в организации	1 428 007	369 562	1 058 445	993 844
авансы, выданные под строительство основных средств				252 160
материалы, приобретеные для строительства основных средств				252 160
ИТОГО	**1 428 007**	**369 562**	**1 058 445**	**1 498 164**
на 31.12.2024 г.				

Основные средства в организации	1 234 075	298 823	935 252	87 254
ИТОГО	**1 234 075**	**298 823**	**935 252**	**87 254**

Незавершенные капитальные вложения (руб.)

	на 31.12.2024	поступление	списание	на 31.12.2025
2БКТПх1600кВА/10/0,4 кВ	12 235 517,40		12 235 517,40	
А/м Mitsubishi Pajero		130 000,00	130 000,00	
Автомобильная дорога 581м	733 333,33			733 333,33
Ангар тентовый №3	50 282 939,59	46 384 419,12	96667358,71	
АПС в Ангаре 6А		499 983,33	499 983,33	
Блок ультрафиолетового обеззараживания " Байкал УФ-84" производительностью 84 л/с	3 640 468,53			3 640 468,53
Блок-контейнер ЭБК-00 (1)		154 583,33	154 583,33	
Блок-контейнер ЭБК-00 (2)		154 583,33	154 583,33	
Водозабор д. Борисово	2 400 000,00	16 576 630,00		18 976 630,00
Земельный участок 5987 271:23 д. Ильино		91 620,00	91 620,00	
Земельный участок 15664 кв м № 271:10		240 360,00	240 360,00	
Земельный участок 6060 кв м № 271:15		93 420,00	93 420,00	
Земельный участок 31918 кв,м с Селинское 6272		1 000 000,00	1 000 000,00	
Земельный участок 4168 кв м Волок. ш. 373		4 777 000,00	4 777 000,00	
Земельный участок 481300 кв м Лаврово 180:43		1 000 000,00	1 000 000,00	
Земельный участок 494582 кв м Селинское кн 6273		5 000 000,00	5 000 000,00	

земельный участок НЧ 126299 м 16:39:072301:196		51 949 600,00	51 846 000,00	103 600,00
Инженерные сети к ПСЗ 9 S на участке 50:03:19 и 40		1 045 050,67	1 045 050,67	
ИТП и состема воздушного отопления		897 915,80	897 915,80	
КНС "Байкал" (1800*4100) (1)		787 157,96		787 157,96
КНС "Байкал" (1800*4100) (2)		804 363,60		804 363,60
КНС "Байкал" (1800*5800)		1 866 811,77		1 866 811,77
КНС "Байкал" (4200*6900)		17 662 500,00		17 662 500,00
Колодец водоприемный "Байкал КВ" D1200 H2900	351 198,14			351 198,14
Комплексная система очистки "Байкал КСО-84" производительностью 84 л/с	2 771 666,67			2 771 666,67
Компьютер TECLAST G03 Intel Core i5 14600KF, DDR5 32ГБ, 1ТБ(SSD), NVIDIA GeForce RTX 5060TI - 16 Г		107 908,33	107 908,33	
Контейнер		41 052,00	41 052,00	
Котельная №3		16 654 058,02		16 654 058,02
КТП 4E-BS.MS-T-K/K-1000/6/0,4-У1 (без ТМГ) (2 шт)		2 902 775,36	2 902 775,36	
Линия уличного освещения	286 220,17		286 220,17	
МФУ RICOH IM C2000 (А3, цветной)		108 333,33	108 333,33	
Насосная станция пожаротушения и пожарный резервуар	5 612,17			5 612,17
Подстанция 2БКТП 3200/10/0.4		16 558 460,03	16 558 460,03	
Подстанция 2БКТП-630/6/0.4		8 692 226,13		8 692 226,13
Подстанция 2БКТП-П-КК-3200/10/0.4 ТП6 (без трансформатора) 24-1189.13		15 386 594,62		15 386 594,62
Подстанция 2БКТП-Т-КК-1000/10/0.4 (без трансформатора) (ТП-6)25-575.1		14 232 841,92		14 232 841,92

Подстанция 2БКТП-Т-КК-1000/10/0.4 (без трансформатора) (ТП-7)25-575.2		14 329 151,42		14 329 151,42
Примыкание к авт.дороге Клин-Полуханово	230 000,00			230 000,00
Прицеп HOIRO LUMIX модель HRAB3033RH7H серебр.		2 083 333,33	2 083 333,33	
Реконструкция Помещения административной части главного корпуса	13 381 521,58			13 381 521,58
Ротационная шлифовальная машина Rodiama RDM-R700HD (ширина 700 мм), 15 кВт, 380 В, 32 А, 4х375 мм, в		407 041,67		407 041,67
Система видеонаблюдения 2025		781 350,00	781 350,00	
Система заземления 3s	307 366,67		307 366,67	
Система заземления 5s		1 094 708,33	1 094 708,33	
Система распознавания автомобильных номеров		574 735,82	574 735,82	
Склад НЧ		842 845 097,29		842 845 097,29
Специальный комбинированный автомобиль МКДМ-43082-А ППА		20 997 605,00	20 997 605,00	
Столовая 9S	427 625,00			427 625,00
стройка Василево	6 185 996,00			6 185 996,00
Трансформатор силовой масляный ТМГ2 1-1000-УХЛ1, 6/0, 4 кВ, Д/Ун-11 - 2 шт		1 479 512,06	1 479 512,06	
Трансформатор силовой масляный ТМГ21-630-УХЛ1, 6/0, 4 кВ, Д/Ун-11(термометр) - 2 шт		951 016,00		951 016,00
Трансформатор ТМГ21 1000/10/0.4 Д/Ун-11 УХЛ1 Минский ЭТЗ 4 шт		3 355 745,00	3 355 745,00	
Трансформатор ТМГ21-3200/10/0.4 Д/Ун-11 Минский ЭТЗ 4 шт		12 417 396,76		12 417 396,76
Турникет КПП №1	220 745,02		220 745,02	
Шлагбаум TOLL-PRO	557 500,00		557 500,00	

Итого	94 017 710,27	1 127 116 941,33	227 290 743,02	993 843 908,58

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2025 г. ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, так как Общество не ожидает поступления от выбытия основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, а также ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 5% от первоначальной стоимости).

Учет арендованных основных средств

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;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется только при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018.

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

Ставка дисконтирования принимается равной ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Арендованные основные средства

В течение отчетного периода Общество не арендовало имущество.

2.3. Запасы

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Единицей учета запасов является единица ТМЦ.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

По состоянию на 31.12.2025 г проведена оценка ТМЦ. Признаков обесценения МПЗ не обнаружено, резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался.

Состав запасов

вид запасов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
сырье и материалы	15342	100536

Резервы под обесценение запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 гг. не создавались, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов составила:
- на 31.12.2024 г. – 662008,4 тыс. руб.;
- на 31.12.2025 г. – 431362,0 тыс. руб.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество проверяет дебиторскую задолженность на наличие признаков обесценения ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При оценке учитываются следующие факторы:
- нарушение сроков оплаты;
- наличие кредиторской задолженности и обеспечения;
- опыт взаимодействия с данным контрагентом;
- финансовое состояние должника;
- информация из общедоступных источников о наличии судебных разбирательств, в которых контрагент выступает в качестве ответчика;
- другая информация.

Движение резерва по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2025	Величина резерва на 31.12.2024

Контрагент	**Величина резерва на 31.12.2025**	**Величина резерва на 31.12.2024**
ПКФ Финанстройбетон	4848	4773
Пакпрестус		3808
Прочие	1073	453
Итого	**5921**	**9034**

Ключевые дебиторы на 31.12.2025 г.

Наименование дебитора	**Сумма задолженности**	**Дата возникновения**	**Плановый срок погашения**
Поставщики:			
ПКФ ФСБ	25006	25.08.25	2 кв 2026
Водоканал ЗАО	12336	29.03.2022	3 кв 2026
Мастерком ООО	25384	10.07.2025	2 кв 2026
Россети Московский регион	183826	02.03.2023	3 кв. 2026
УК Индустриальный парк Клин	42286	11.01.2023	4 кв. 2026
Прочие дебиторы	154243		
Покупатели:			
ООО Челны Упак	6030	01.11.2023	2 кв 2027
Прочие дебиторы	27776		
Итого дебиторская задолженность:	**443081**	**X**	**X**

2.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 г., по строкам 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Паи	Стоимость вложений в дочернии компании на 31.12.2025	Стоимость вложений в дочернии компании на 31.12.2024
ПАКПРЕСТУС ООО	93 440	93 440
УК "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КЛИН" ООО	990	990
ИТОГО	**94 430**	**94 430**

По состоянию на 31.12.2024 г., по строкам и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены выданные займы на сумму 177 342 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на счетах в банках в рублях	47317	1687	281
Средства на счетах в банках в валюте			
Средства в кассе Общества в рублях			
Итого:	**47317**	**1687**	**281**

Денежных средств, недоступных для использования на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.), Общество не имеет.

Информации об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования, нет.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены без учета косвенных налогов.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей в бюджетную систему, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей от текущих операций.

2.7. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков

Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается ежеквартально на основе показателей кадрового учета о количестве дней неиспользованного отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневнго заработка каждого сотрудника, рассчитанного в установленном порядке, с учетом страховых взносов.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	На 31.12.2025
Оценочные обязательства – всего, в т.ч.:					
по оплате отпусков	2019	13175	10930		4264

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество признало в составе сроки 1540 «Оценочные обязательства»:

- по оплате отпусков в сумме 4264,0 тыс.руб.

В течение 2025 года Общество выступало истцом, заявителем. По состоянию на 31.12.2025 г., в арбитражном производстве находятся следующие судебные дела:

Номер дела с указанием истца/ответчика	Сумма претензии (руб)	Состояние процесса
Дело № А50-18672/2024 Истец: ООО «Аренда Спецтехники» Ответчик: АО «Клинавтотранс»	1210 000,00	Перенесено судебное заседание на 27.01.2026

2.8. Капитал

Уставный капитал

В течение отчетного периода величина уставного капитала Общества не изменялась и составила по состоянию на 31 декабря 2025 года 50439,0тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. величина уставного капитала составляла 50439,0 тыс.руб.

Резервный и добавочный капитал

Величина резервного капитала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6018,0 тыс. руб, по состоянию на 31.12.2024 г. – 6018 тыс.руб.

Добавочный каптал (без переоценки) в Обществе не сформирован.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г. составляют 802 584,0 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года 682781,0 тыс. руб., на 31 декабря 2023г. 533502,0 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. величина чистых активов Общества превышает величину уставного капитала на 713933,0тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 632342,0 тыс.руб.

2.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г., в строке 1410 «Заемные средства» отражены следующие долгосрочные обязательства:
- кредит на сумму 986586,0 тыс.руб., полученный по договору №1-021/00060 от23.04.2021 в ПАО «Банк Уралсиб»;
- займ на сумму 499869,0 тыс. руб., полученный отУК Индустриальный парк Клин по договору займа б/н от 25.08.2025г.
- задолженность по договорам лизинга на сумму 23951,0 тыс. руб.

2025 году были погашены заемные средства, полученные от ПАО Банк Уралсиб, основной долг в размере 19431,0 тыс. руб. и начисленные проценты в размере 218370,6 тыс. руб. Процентная ставка 19 % годовых.

По состоянию на 31.12.2025 г., в строке 1510 «Заемные средства» отражены следующие краткосрочные обязательства:

- начисленные проценты по кредиту ПАО Уралсиб на сумму16538,0 тыс.руб., полученного по договору №1-021/00060 от23.04.2021 в ПАО «Банк Уралсиб»;

2.10. Залоги и поручительства

Наименование показателя	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**
Полученные – всего, в т.ч.:		
Выданные – всего, в т.ч.:	**1644435,0**	**1589500,0**
Здания с кад номером 50:03:0080280:3728	1644435,0	1589500,0

По состоянию на 31.12.2025 г Обществом в качестве обеспечения по банковским кредитам передано в залог основное средство (здание) стоимостью 1 644 435,0 тыс. руб.

2.11. Кредиторская задолженность

Ключевые кредиторы на 31.12.2025 г.

Наименование кредитора	**Сумма задолженности**	**Дата возникновения**	**Плановый срок погашения**
Поставщики:			
КАДФЛО ООО	3779,0	31.10.25	1 кв 2026
Мастерком ООО	34686,0	30.06.2025	2 кв 2026
Проминтэкс	16317,0	15.10.2025	2 кв 2026
Челны Упак ООО	17412,30	30.11.2021	31.12.2028
Мосэнергосбыт	9950,4	31.12.25	12.01.2026

Наименование кредитора	**Сумма задолженности**	**Дата возникновения**	**Плановый срок погашения**
ПК Инжениринг	48147,0	20.11.2025	31.03.2026
Русский свет	30465,0	28.12.2025	28.02.2026
ПакПрестус	242393,4	31.12.2025	30.06.2026
Прочие кредиторы	59584,9		
Покупатели:			
ТЕРМИНАЛ Е-95 ООО	22153,0	18.01.20223	Обеспеч. взнос
ТД НЗСП ООО	22297,0	01.05.2024	Обесп. взнос
Каскад ООО	44464,0	01.11.2022	Обесп. взнос
ООО ХАР	370344,8	30.12.2025	Обесп. взнгос
Прочие кредиторы	125599,2		
Итого кредиторская задолженность:	1047593,0	*X*	**X**

2.12. Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от транспортно-экспедиционных услуг;
- доходы от сдачи недвижимости в аренду;
- прочие расходы

Выручка от сдачи имущества в аренду; от оказания ТЭК признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Все доходы, не включенные в доходы от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.
В состав прочих доходов входят:
- доходы от реализации ТМЦ;
- доходы от сдачи имущества в аренду;

- доходы от реализации ОС и НМА;
- доходы от полученных субсидий;
- доходы, полученные по результатам инвентаризации;
- прочие доходы, не перечисленные выше.

Доходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	Выручка за 2024 год	Выручка за 2025 год
Аренда	1025967,0	1012564
Грузоперевозки	471243,0	278970
Прочие	27804	449245
ИТОГО:	**1 525 014**	**1740779**

Прочие доходы

Прочие доходы	2024 год	2025 год
Доходы, от участия в Российских организациях		
Доходы, полученные от продажи основных средств		25000
Восстановление резервов по сомнительным долгам	816	5416
Субсидия		40677
Компенсация потерь		3607
Прочие внереализационные доходы	3249	18768
Итого по строке 2340 отчета о финансовых результатах:	**4065**	**93468**

2.13. Учет расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, а также покупную стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Расходы от обычных видов деятельности

Виды деятельности	Себестоимость продаж за 2024 год	Себестоимость продаж за 2025 год
Аренда	763 230	834687

Виды деятельности	Себестоимость продаж за 2024 год	Себестоимость продаж за 2025 год
Грузоперевозки	29 1409	183708
Услиги хранения	6 014	140731
ИТОГО:	**1 060 654**	**1 126 110**

Расшифровка себестоимости продаж по видам затрат

Статьи затрат	2024 год	2025 год
Материальные затраты	299478	316676
Расходы на оплату труда	111487	98109
Отчисления на социальные нужды	20155	20532
Амортизация	72477	72998
Прочие затраты	557 057	650768
Итого по элементам	1 060 654	1159126

Управленческие расходы

Управленческие расходы	2024 год	2025 год
Оплата труда	40215	42151
Материальные расходы	29951	30033
Социальные взносы	6786	27412
Налоги	26759	27915
Амортизация ОС и НМА	6 823	5380
Прочие управленческие расходы	62 558	24517
Итого по строке 2220 отчета о финансовых результатах:	**173 092**	**157 734**

Прочие расходы

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Расходы на НИОКР, не давшие положительный результат		

Прочие расходы	2024 год	2025 год
Прочая реализация		41668
Расходы, связанные с реализацией ОС,НМА, списанием ОС	12	
Расходы, признанные по суду	6125	
Резерв по сомнительным долгам	4764	37565
Прочие внереализационные расходы	6923	15554
Итого	**17 825**	**95 390**

2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%, руб.				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%, руб.			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%, руб.		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
						Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	10	10а	10б	11	11а	11б
Дебиторская задолженность	32 989,24		6 597,85							
Кредиторская задолженность		49 098,19		9 819,64				3 521 728,05	714 165,25	9 819,64
Материалы	2 115 313,06		423 062,61		6 802 332,10	1 399 970,72	39 504,20			

Нематериальные активы								0,10	0,03	
Основные средства	2 560 817,44	134 486 165,75	512 163,49	26 897 233,15	170 069,64	52 302,74	18 288,81	-6 299 095,40	1 873 116,17	3 132 935,25
Оценочные обязательства и резервы	673 147,03		134 629,41		-398 003,88		79 600,78			
Арендные обязательства	22 090 002,79	5 355 131,83	4 418 000,56	1 071 026,37	-13 534 299,84		2 706 859,97	-5 355 131,83		1 071 026,37
Итого	**27 472 269,56**	**139 890 395,77**	**5 494 453,92**	**27 978 079,16**	**-6 959 901,98**	**1 452 273,46**	**2 844 253,76**	**-8 132 499,08**	**2 587 281,45**	**4 213 781,26**

Информация о распределении чистой прибыли

Основание, направление	**В 2024 г.**	**В 2025 г.**
Протокол № 28/04 от 02.05.2023, Протокол № 31/05 от 04.06.2024 чистая прибыль Общества направлена:		
- Оставлено в качестве нераспределенной прибыли прошлых лет	104 939	
- на выплату дивидендов	0	83047
- в резервный фонд Общества		
- на покрытие убытков прошлых лет	0	
Итого:		**83047**

Базовая прибыль (убыток) на акцию за январь-декабрь 2025 года составляет 4 руб.02 коп., за январь-декабрь 2024 г. – 2руб 95 коп.

2.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет по среднему курсу не производится.

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Конечным бенефициаром Общества является:
- Сафронов О.А. (гражданин РФ); процент владения – 98%.

Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны, ИНН	Страна регистрации / местонахождения	Характер взаимоотношений
	Россия	
Сафронов Олег Александрович (ИНН физического лица:771304507454), участник ООО «ПакПрестус»	Россия	Контролирующее лицо участника Общества
ООО «ПакПрестус» ИНН 7718146400	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк Клин» ИНН 5020088789	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации
Валеев Руслан Рауфанович (ИНН физического лица: 165044664087)	Россия	Аффилированное лицо Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации

Операции со связанными сторонами, 2025 год

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	655252
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	90628

Операции со связанными сторонами, 2024 год

Виды операций	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	609196
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	28638

Состояние расчетов со связанными сторонами

Вид задолженности	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31.12.2024		
Дебиторская задолженность	-	253033
Кредиторская задолженность	-	8370
На 31.12.2025		
Дебиторская задолженность	-	54576
Кредиторская задолженность	-	251885

В состав основного управленческого персонала входят: заместители генерального директора Общества.

Вознаграждения основного управленческого персонала (руб.)

Виды выплат	2024 год	2025 год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	**27 592 299,61**	**28726127**
Оплата труда за отчетный период	21838415.83	23364633
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	3429429.78	3669101
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2324454	1692393
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Долгосрочные вознаграждения: не начислялись и не выплачивались		

4. События после отчетной даты

События, которые бы требовали специальных раскрытий или корректировок в бухгалтерской отчетности, не происходило.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

6. Экономическая среда и риски Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: рыночные риски, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски, риск непрерывности деятельности.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам материалов и услуг; снижения цен на аренду коммерческой недвижимости. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

Общество оценивает данный риск как средний.

Финансовые риски

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество оценивает данный риск как средний.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество оценивает данный риск как низкий.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков.

Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Общество оценивает данный риск как высокий.

Риск непрерывности деятельности

В отношении событий, связанных с проведением Российской Федерацией специальной военной операции, руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

«06» апреля 2026 г.

Генеральный директор
ООО «УК «Индустриальный парк Клин»
- управляющей организации АО «Клинавтотранс» _____ Валеев Р.Р.