

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИТЕКО РОССИЯ» ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. Информация об Обществе.....	3
2. Существенные элементы учетной политики.....	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.4. Нематериальные активы	5
2.5. Основные средства	6
2.6. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде	8
2.7. Запасы	9
2.8. Расходы будущих периодов	9
2.9. Дебиторская задолженность	9
2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.11. Уставный капитал	10
2.14. Оценочные обязательства	10
2.15. Признание доходов	11
2.16. Признание расходов	11
2.17. Налог на прибыль	11
2.18. Кредиты и займы полученные	12
2.19. Изменения в учетной политике Общества	12
2.20. Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности	12
3. Раскрытие существенных показателей.....	13
3.1. Нематериальные активы	13
3.2. Основные средства	16
3.3. Прочие внеоборотные активы	21
3.4. Финансовые вложения	22
3.5. Налог на прибыль организации	23
3.6. Запасы	25
3.7. Дебиторская задолженность	26
3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
3.9. Прочие оборотные активы	28
3.10. Кредиторская задолженность	29
3.11. Капитал	30
3.12. Кредиты и займы	30
3.14. Оценочные обязательства и условные обязательства	32
3.15. Выручка	32
3.16. Расходы по обычным видам деятельности	33

3.17. Состав прочих доходов и расходов	34
3.18. Государственная помощь	35
4. Прочие сведения	35
4.1. Связанные стороны	35
4.2. Непрерывность деятельности	38
4.3. События после отчетной даты	38
4.4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности	39
4.5. Информация о рисках	39

1. Информация об Обществе

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИТЕКО Россия» (далее «Общество») занимается организацией перевозок грузов.

Общество имеет обособленные подразделения: 27 филиалов, 51 представительство и 24 иных обособленных подразделений. Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса и без расчетных счетов.

Общество зарегистрировано 24.09.2012 под основным государственным регистрационным номером 1125250004285.

Регистрационный адрес Общества: 607600, Нижегородская область, Богородский район, г. Богородск, ул. Ленина, дом 135, помещение 3.

Почтовый адрес Общества: 607600, Нижегородская область, Богородский район, г. Богородск, ул. Ленина, дом 135, помещение 3.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 258 человек, на 31 декабря 2024 года – 9 740 человек, на 31 декабря 2023 года – 7 282 человека.

Участники Общества:

Акционерное общество «ИТЕКО», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Российской Федерации, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества.

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников (единственным участником) и исполнительным органом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества – Калашников Дмитрий Алексеевич

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В параграфе «Информация о рисках» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта существенная информация об экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность и о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (сокращенно – бухгалтерская отчетность) Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (УП).

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, прав пользования активами, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

Вид иностранной валюты	Курс на 31.12.2025, руб.	Курс на 31.12.2024, руб.	Курс на 31.12.2023, руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
100 тенге	15,4978	19,4860	19,7708
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:	X	X
прочие доходы	7 597	7 384
прочие расходы	(10 159)	(5 226)

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представлены как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения:

- оборотные активы приводятся в разделе "Оборотные активы" бухгалтерского баланса;
- внеоборотные активы приводятся в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса.

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда он предназначен для использования (потребления) или продажи или подлежит погашению в течение периода не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения:

- Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса;
- Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда оно подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов) либо связано с обычным операционным циклом.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации: сайты, товарные знаки (за исключением созданных собственными силами Общества);
- лицензионные (неисключительные) права и лицензии на программы ЭВМ;
- владения «ноу-хау».

К малоценным нематериальным активам отнесены материальные активы, отвечающие критериям признания в качестве нематериальных активов, но стоимостью до 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Затраты на товарные знаки, созданные собственными силами, списываются на расходы периода, в котором были совершены, и учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки нематериальных активов по переоценённой стоимости не используется в виду отсутствия активного рынка.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта, ожидаемого морального устаревания.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, оцениваемые по переоценённой стоимости

Переоценка основных средств проводится Обществом по группе «Транспортные средства (в собственности)» на каждую отчетную дату.

Первоначальная стоимость объекта (в том числе ранее переоцененная) пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной его справедливой стоимости.

Основные средства, оцениваемые по первоначальной стоимости

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

К основным средствам относятся объекты со стоимостью больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и признанного обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов

амортизации. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования определяются на основе:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по основным средствам, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно: земельным участкам.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражена стоимость капитальных вложений в основные средства, в составе которой отражены затраты на приобретение основных средств, затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования, а также права пользования активом.

2.6. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Имущество, полученное во временное пользование по договору аренды, субаренды, а также по иным договорам, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) отражаются в виде прав пользования активами (ППА).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. В случае отсутствия ставки дисконтирования в договоре аренды Общество использует для расчета средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО «Сбербанк» (% годовых), размещенных в бюллетени банковской статистики.

По предметам аренды, которые относятся к группе основных средств, по которым Общество приняло решение о проведении переоценки, Общество не переоценивает соответствующее право пользования активом.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, которые включают в себя эксплуатационные расходы (вывоз твердых бытовых отходов (ТБО) и крупногабаритного мусора из контейнеров, предназначенных для сбора ТБО, круглосуточную охрану помещений общего пользования без выходных дней) и коммунальные услуги (отопление, водоснабжение, канализирование мест общего пользования). Данные расходы не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем

пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

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 (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);
- 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.

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.

2.7. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии оценка стоимости запасов производится по средней себестоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы оцениваются по меньшей из двух величин: чистой стоимости продажи и фактической себестоимости. Обществом не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты долгосрочного характера отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Затраты со сроком менее 12 месяцев отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

2.9. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев).

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.12. Накопленная дооценка внеоборотных активов

Накопленная дооценка внеоборотных активов расходуется на погашение уценки дооцененных ранее объектов.

2.13. Государственная помощь

Организация принимает к учету бюджетные средства (субсидии) по мере фактического получения средств.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

2.15. Признание доходов

Выручка от оказания услуг (доходы от реализации товаров) признается по факту оказания услуг (по мере отгрузки товаров) и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- доходы от продажи запасов;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы;
- доходы от прочих операций.

2.16. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на оказание услуг за минусом налога на добавленную стоимость.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- результат от продажи основных средств;
- расходы по продаже запасов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от прочих операций.

2.17. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании информации по группам операций, формирующих аналогичный вид разниц, не основываясь непосредственно на данных по счетам бухгалтерского учета, т.е. балансовым способом.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль

должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Денежные средства, причитающиеся к выплате по ЦФА в соответствии с обязательствами, предусмотренными решением о выпуске, учитываются в составе прочих расходов. Датой признания такого расхода является дата возникновения обязательства по выплате денежных средств, то есть на конец процентного периода.

2.19. Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Внесены изменения в показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 в связи с уточнением классификации по строкам бухгалтерского баланса краткосрочной части обязательства по аренде (лизингу), а также в показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год в связи с уточнением классификации отдельных видов расходов.

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
На 31.12.2024				
11501	В том Права пользования активами	-	37 967 010	37 967 010
14501	В том числе Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	-	26 067 942	26 067 942
1520	Кредиторская задолженность	15 374 254	(7 462 701)	7 911 553
1550	Прочие обязательства	-	7 462 701	7 462 701
15501	в том числе: Обязательство по аренде (лизингу)	-	7 462 701	7 462 701
На 31.12.2023				
11501	В том Права пользования активами	-	18 440 929	18 440 929
14501	В том числе Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	-	13 499 716	13 499 716
1520	Кредиторская задолженность	9 199 223	(4 275 326)	4 923 897
1550	Прочие обязательства	-	4 275 326	4 275 326
15501	в том числе: Обязательство по аренде (лизингу)	-	4 275 326	4 275 326

За 2024 год

2120	Себестоимость продаж	(51 668 130)	(1 162 545)	52 830 675
2100	Валовая прибыль (убыток)	7 851 793	(1 162 545)	6 689 248
2200	Управленческие расходы	(4 993 822)	1 162 545	3 831 277

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация	Поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость		
					Первоначальная стоимость	накопленные амортизация				
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	11 183	(2 868)	3 675 837	-	-	(1 007)	3 687 020	(3 874)	
	за 2024 г.	7 455	(2 058)	3 728	-	-	(810)	11 183	(2 868)	
в том числе: Права на программы ЭВМ	за 2025 г.	9 125	(810)	-	-	-	(959)	9 125	(1 769)	
	за 2024 г.	5 397	-	3 728	-	-	(810)	9 125	(810)	
Секреты производства (ноу-хау)	за 2025 г.	-	-	3 675 790	-	-	-	3 675 790	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие нематериальные активы	за 2025 г.	2 058	(2 058)	47	-	-	(47)	2 105	(2 105)	
	за 2024 г.	2 058	(2 058)	-	-	-	-	2 058	(2 058)	

В результате инвентаризации от 04 декабря 2025 года выявлено имущество, не отраженное в учете организации. Инвентаризационной комиссией установлено, что выявленные в результате инвентаризации объекты, являются результатами интеллектуальной деятельности и соответствуют критериям отнесения к нематериальным активам, изложенным в ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также подлежат оприходованию в соответствии с п.28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, по рыночной стоимости.

Рыночная стоимость выявленных нематериальных активов установлена на основании отчета об оценке № 3555-О-12-2025_1 от 26.12.2025 г.

Ограничений на использование нематериальных активов нет.

Признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 356	8 315	5 397
в том числе: Программы ЭВМ	7 356	8 315	5 397
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	3 675 790	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	3 675 790	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-		-	-		-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	3 979	-	(251)	(3 728)	-	-	-	
в том числе:	за 2025 г.	-	-		-	-		-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	3 979	-	(251)	(3 728)	-	-	-	
Права на программы ЭВМ											

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	Поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2025 г.	3 827 263	(35 905)	3 201 913	(1 431 423)	829 060	(1 165 079)	(308 378)	313 442	5 289 375	(58 482)	
	за 2024 г.	9 544 153	(108 963)	359 579	(3 570 180)	423 594	(1 004 234)	(2 506 289)	653 698	3 827 263	(35 905)	
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.	3 677 188	(646)	3 121 380	(1 429 016)	828 556	(1 142 159)	(308 378)	313 442	5 061 174	(807)	
	за 2024 г.	8 790 329	(5 757)	302 298	(2 909 150)	327 751	(976 338)	(2 506 289)	653 698	3 677 188	(646)	
Офисное оборудование	за 2025 г.	13 887	(9 627)	1 964	(-)	-	(1 443)	-	-	15 851	(11 070)	
	за 2024 г.	27 295	(13 798)	348	(13 756)	6 682	(2 511)	-	-	13 887	(9 627)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	70 652	(12 909)	77 466	(107)	107	(16 633)	-	-	148 011	(29 435)	
	за 2024 г.	58 360	(17 227)	32 666	(20 374)	11 972	(7 654)	-	-	70 652	(12 909)	
Другие виды основных средств	за 2025 г.	25 101	(9 309)	-	(-)	-	(2 489)	-	-	25 101	(11 798)	
	за 2024 г.	24 750	(6 849)	351	(-)	-	(2 460)	-	-	25 101	(9 309)	
Здания	за 2025 г.	24 172	(2 126)	-	(-)	-	(804)	-	-	24 172	(2 930)	
	за 2024 г.	499 320	(58 713)	7 236	(482 384)	67 970	(11 383)	-	-	24 172	(2 126)	
Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	за 2024 г.	60 984	(-)	-	(60 984)	-	(-)	-	-	-	(-)	

Сооружения	за 2025 г.	16 021	(1 210)	1 103	(2 300)	397	(1 517)	-	14 824	(2 330)
	за 2024 г.	82 730	(6 561)	16 680	(83 389)	9 201	(3 850)	-	16 021	(1 210)
Производственный и хозяйственный	за 2025 г.	242	(78)	-	(-)	-	(34)	-	242	(112)
	за 2024 г.	385	(58)	-	(143)	18	(38)	-	242	(78)

Наличие и движение прав пользования активами (ППА):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	45 819 602	(7 852 592)	1 100 522	(1 896 196)	1 000 002		45 023 928	(9 817 625)
	за 2024 г.	23 623 259	(5 182 330)	22 891 294	(694 951)	356 737		45 819 602	(7 852 592)
в том числе:	за 2025 г.	43 468 260	(7 187 479)	830 016	(1 379 663)	829 897		42 918 613	(8 795 159)
	за 2024 г.	22 677 561	(4 815 267)	21 100 010	(309 311)	212 302		43 468 260	(7 187 479)
Лизинг КАЭС	за 2025 г.	58 842	(829)	17 278	(76 120)	2 913		-	-
	за 2024 г.	-	-	58 842	-	-		58 842	(829)
Аренда нежилых помещений	за 2025 г.	2 119 170	(583 453)	202 550	(335 179)	105 541		1 986 541	(972 280)
	за 2024 г.	873 807	(330 337)	1 609 688	(364 325)	133 928		2 119 170	(583 453)
Аренда земельных участков	за 2025 г.	141 228	(48 729)	50 678	(73 132)	29 549		118 774	(50 186)
	за 2024 г.	48 638	(24 409)	104 334	(11 744)	7 159		141 228	(48 729)
Аренда специализированной техники	за 2025 г.	32 102	(32 102)	-	(32 102)	32 102		-	-
	за 2024 г.	23 253	(12 317)	18 420	(9 571)	3 348		32 102	(32 102)

Информация об арендованных объектах

В составе прав пользования активами Общество отразило стоимость транспортных средств, полученных по договорам лизинга, а также стоимость прочих объектов, полученных по договорам аренды. Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Общество применило на дату оценки договоров лизинга ставку дисконтирования до 24 % годовых (в прошлом периоде – до 39 %) в соответствии с условиями договоров лизинга, а также ставку от 18 до 24 % по договорам аренды, которая определена на основании коммерческих предложений банков.

Информация о движении обязательств по аренде

Год	тыс. руб.				
	Остаток на начало года	Признано арендных обязательств	Выбыло арендных обязательств	Процентные расходы	Арендные платежи
2025 г.	33 530 643	3 363 591	(276 573)	5 266 257	(12 080 463)
2024 г.	17 775 042	24 865 045	(247 969)	3 221 224	(12 082 699)
					Остаток на конец года
					29 803 455
					33 530 643

Изменение обязательств по аренде связано с заключением новых договоров аренды, а также внесением изменений в действующие договоры.

Информация о кредиторской задолженности по договорам аренды:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	21 585 867	26 067 942
Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам по аренде	8 217 588	7 462 701

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Амортизируемые основные средства – всего	40 437 196	41 758 368
в том числе:		
Транспортные средства, в том числе ППА	39 183 821	39 957 323
Здания и сооружения	1 047 997	1 572 574
Прочие основные средства	205 378	228 471
		27 815 135
		26 646 866
		1 060 246
		108 023

Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	60 984
в том числе:			
Земельные участки	-	-	60 984

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	417 758
в том числе:			
Здания и сооружения	-	-	417 758
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	23 767 350	2 186 386	8 215 664
в том числе основные средства, находящие в залоге:			
Транспортные средства	23 703 989	2 186 386	7 733 423
КАЗС	63 361	-	-
Здания и сооружения	-	-	421 257
Земельные участки	-	-	60 984

Капитальные вложения в основные средства (в том числе ППА):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Списано (в т.ч. в связи с реализацией)	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств - всего	за 2025 г.	2 365	-	2 596 384	-	(1 828)	(2 592 105)	4 816	-	-
	за 2024 г.	10 798	-	21 525 976	-	(15 978)	(21 518 431)	2 365	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	1 743 790	-	(-)	(1 743 790)	-	-	-
Транспортные средства собственные	за 2024 г.	-	-	302 298	-	(-)	(302 298)	-	-	-
Здания и сооружения собственные	за 2025 г.	-	-	3 949	-	(-)	(701)	3 248	-	-
	за 2024 г.	10 727	-	29 167	-	(15 978)	(23 916)	-	-	-
Другие виды собственных основных средств	за 2025 г.	1 881	-	3 836	-	(1 828)	(2 321)	1 568	-	-
	за 2024 г.	-	-	35 246	-	-	(33 365)	1 881	-	-
Транспортные средства и специализированная техника в лизинге	за 2025 г.	484	-	844 809	-	-	(845 293)	-	-	-
	за 2024 г.	71	-	21 159 265	-	-	(21 158 852)	484	-	-

Дополнительная информация об основных средствах, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:

Информация	Описание
Дата проведения последней переоценки основных средств	31.12.2025
Независимый оценщик к проведению переоценки	Привлекался
Методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен	Критерии сравнительного и затратного подхода

Наименование показателя		3а 2025 г.	3а 2024 г.	тыс. руб.
Признания доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обеспечением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами		-	-	-
Сумма уценки основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (строка 2510 Отчета о финансовых результатах)		(163 048)	(1 812 750)	
Сумма дооценки основных средств, включенный в капитал (строка 2510 Отчета о финансовых результатах)		170 998	24 394	
Сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль (дооценка списывается в момент выбытия основного средства)		2 348 992	2 386 154	

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	тыс. руб.
Страховые платежи		596 218	932 296	580 197	
Итого		596 218	932 296	580 197	

3.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1240)		Изменения за период						На конец периода (строка 1240)		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
					первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	20 000	-	500 000	520 000	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	290 000	(270 000)	-	-	-	-	20 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2025 г.	20 000	-	500 000	520 000	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	290 000	(270 000)	-	-	-	-	20 000	-	-
Итого	за 2025 г.	20 000	-	500 000	520 000	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	290 000	(270 000)	-	-	-	-	20 000	-	-

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности.

3.5. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

п/п	Наименование	Строка ОФР	2025	2024
1	Условный (расход) доход по налогу на прибыль		(205 393)	(97 343)
2	Постоянный налоговый расход (ПНР)		(144 094)	(63 204)
3	Постоянный налоговый доход (ПНД)		-	-
4	Итого: Налог на прибыль	2410	(349 487)	(160 547)
5	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		(3 679)	(778 198)
6	Ставка по налогу на прибыль на отчетную дату		25%	20%
7	Текущий налог на прибыль за отчетный год	2411	-	-
8	Отложенный налог на прибыль, в том числе	2412	(349 487)	(160 547)
8.1	Изменение отложенных налоговых активов		905	155 639
8.2	Изменение отложенных налоговых обязательств		(350 392)	(316 186)
9	Изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА и ОНО по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025	2460	-	(143 254)

Временные и постоянные разницы за 2025 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2024
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА)	781 817	3 622	-	-	778 195
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО)	5 044 849	1 401 569	-	-	3 643 280
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР)	x	(576 380)	x	x	x
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД)	x	-	x	x	x

Временные и постоянные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2024
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА)	778 195	778 195	-	-	-
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО)	3 643 280	1 580 930	-	-	2 062 350
Постоянные разницы					
Разницы, образующие постоянный налоговый расход (ПНР)	x	316 020	x	x	x
Разницы, образующие постоянный налоговый доход (ПНД)	x	-	x	x	x

Изменение финансового результата в связи с пересчетом отложенных налогов на 31.12.2024 по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025, отражено в составе строки «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460). Налог на прибыль (строка 2410), включая текущий налог (строка 2411) представлен по ставке, действующей на конец 2024 года.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы обусловлены различной оценкой в бухгалтерском и налоговом учетах стоимости основных средств, в том числе в результате признания ИПА и проведения переоценки, а также налоговым убытком.

Постоянные разницы обусловлены признанием расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
				затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость		Резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение								
Запасы - всего	за 2025 г.	298 703	-	50 354 932	(50 372 271)	-	-	X	X	281 364	-	-		
	за 2024 г.	104 492	-	51 989 598	(51 795 387)	-	-	X	X	298 703	-	-		
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	за 2025 г.	297 681	-	15 798 478	(15 815 477)	-	-	-	-	280 682	-	-		
	за 2024 г.	103 931	-	15 099 153	(14 905 403)	-	-	-	-	297 681	-	-		
Товары для перепродажи	за 2025 г.	1 022	-	2 344	(2 684)	-	-	-	-	682	-	-		
	за 2024 г.	561	-	16 737	(16 276)	-	-	-	-	1 022	-	-		

Наличие и движение запасов:

Признаки обесценения запасов отсутствуют.
Запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	50 685	189 059	80 947

3.7. Дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	-	1 283 692	-
Обеспечительные платежи	50 015	84 140	18 820
Итого долгосрочная дебиторская задолженность:	50 015	1 367 832	18 820
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	7 321 330	9 166 951	5 917 667
Резерв по сомнительным долгам	(186 293)	(103 951)	(87 629)
Авансы выданные (без НДС)	503 612	406 487	226 210
Расчёты с бюджетом	9 491	6 623	234 686
Расчеты с факторинговыми компаниями	99 071	66 382	68 055
Расчеты со страховыми компаниями	72 355	36 199	13 148
Расчеты с сотрудниками	37 872	12 381	13 883
Прочая	329 789	329 334	176 983
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:	8 187 227	9 920 406	6 563 003
Итого по строке 1230	8 237 242	11 288 238	6 581 823

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (о восстановленном резерве, отнесённом на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3 настоящих Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	364 914	178 621	464 856	360 905	286 169	198 540
в том числе: покупатели и заказчики	364 914	178 621	464 856	360 905	286 169	198 540

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	29	35	34
Средства на расчетных счетах	273 997	145 340	2 289
Средства на валютных счетах	-	185	-
Средства на спецсчетах в банках	4 919	455	6 335
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	-	1 616 100	300 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	278 945	1 762 115	308 658

Отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операционной деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

В составе строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены суммы косвенных налогов, платежи за услуги банков, в том числе за факторинговое обслуживание, и аналогичные платежи.

В составе строки 4329 «Прочие платежи» по финансовой деятельности отчета о движении денежных средств отражены лизинговые платежи за исключением процентных расходов.

3.9. Прочие оборотные активы

тыс.

руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Страховые платежи со сроком признания в затратах в течение 12 мес.	487 713	581 693	379 655
Лицензии и права на программы ЭВМ	-	-	9 164
Вознаграждения/комиссии банку	1 865	1 322	298
Права аренды земельных участков	-	-	12 574
Подписки на периодические издания	-	6	9
Недостачи и потери от порчи ценностей	3 375	3 375	-
Итого	492 953	586 396	401 700

3.10. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Обязательство по аренде	21 585 867	26 067 942	13 499 716
Расчеты со страховыми компаниями	557 794	881 754	528 633
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	22 143 661	26 949 696	14 028 349
Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Поставщики и подрядчики	2 791 976	1 174 274	625 644
Авансы полученные (без НДС)	47 045	35 426	34 443
Расчёты с бюджетом:	2 349 856	1 885 518	1 588 606
НДС	1 389 661	1 775 195	1 510 780
Налог на прибыль	-	-	-
Прочие налоги и сборы	960 195	110 323	77 826
Расчёты по социальному страхованию	308 885	347 230	220 210
Расчёты по оплате труда	664 590	808 863	499 957
Расчеты с факторинговыми компаниями	1 373 961	3 095 338	1 576 501
Расчеты со страховыми компаниями	344 314	435 667	287 820
Прочие	143 087	129 237	90 716
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	8 023 714	7 911 553	4 923 897

Просроченные обязательства на 31 декабря 2025 года составляют 445 174 тыс. руб. (на 31.12.2024 – отсутствовали).

3.11. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 оплачен полностью.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки транспортных средств.

Нераспределенная прибыль

В отчетном периоде дивиденды не начислялись (за 2024 год – 300 000 тыс. руб.). Задолженность по выплате дивидендов отсутствует на все отчетные даты.

3.12. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2025 году отсутствуют.

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Перевод в состав краткосрочной задолженности	31.12.2024
Кредиты	623 722	-	-	(623 722)	-
Итого строка 1410	623 722	-	-	(623 722)	-

тыс. руб.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Поступление	Погашение	Перевод из состава долгосрочной задолженности	31.12.2025
Кредиты	5 576 879	26 988 863	(26 897 973)	-	5 667 769
В т.ч. % по кредитам	62 672	1 381 690	(1 419 966)	-	24 396
ЦФА	-	1 034 943	(734 943)	-	300 000
В т.ч. % по ЦФА	-	134 943	(134 943)	-	-
Займы	-	256 986	-	-	256 986
В т.ч. % по займам	-	6 986	-	-	6 986
Итого строка 1510	5 576 879	28 280 792	27 632 916	-	6 224 755

тыс. руб.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение	Перевод из состава долгосрочной задолженности	31.12.2024
Кредиты	2 066 566	28 752 754	(25 866 163)	623 722	5 576 879
В т. ч. % по кредитам	3 522	606 419	(547 269)	-	62 672
Итого строка 1510	2 066 566	28 752 754	(25 866 163)	623 722	5 576 879

Сроки погашения краткосрочных кредитов в разрезе траншей составляют до 30 дней, 90 дней, либо 180 дней.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах кроме процентов по краткосрочным и долгосрочным кредитам, включая ЦФА, отражаются проценты за предоставленные банковские гарантии, проценты за лимит кредитных линий в общей сумме за 2025 год 17 723 тыс. руб. (за 2024 год – 16 628 тыс. руб.), а также проценты по арендным обязательствам (раздел 3.2 настоящих пояснений).

Информация о наиболее существенных кредитных линиях

Обществу предоставлена АО «Альфа-Банк» кредитная линия № 01SO0L на общую сумму 1 100 000 тыс. руб. (в 2024 г. - 1 100 000 тыс. руб.). В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 3 730 000 тыс. руб. (в 2024 году – 2 530 000 тыс. руб.) и погасило 3 730 000 тыс. руб. (в 2024 году – 1 930 000 тыс. руб.). Процентная ставка по кредитной линии находилась в пределах от 20,2 до 24,2% годовых в отчетном году (в 2024 году от 17,5 до 23,5%). Срок погашения кредитной линии – до 31.12.2029.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 250 699 тыс. руб. (в 2024 году - 157 713 тыс. руб.).

В отчетном году Обществу предоставлена АО «Альфа-Банк» кредитная линия № 0HW84L на общую сумму 1 300 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 4 600 000 тыс. руб. и погасило 3 300 000 тыс. руб. Процентная ставка по кредитной линии находилась в пределах от 25 до 20% годовых в отчетном году. Срок погашения кредитной линии – до 31.12.2029.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 199 176 тыс. руб.

В отчетном году Обществу предоставлена ПАО «Сбербанк» невозобновляемая кредитная линия на общую сумму 1 299 913 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 1 299 913 тыс. руб. Процентная ставка по кредитной линии находилась в пределах от 20,71 до 24,71% годовых в отчетном году. Срок погашения кредитной линии – до 15.05.2026.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 157 270 тыс. руб.

3.13. Обеспечение обязательств и платежей

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 974 467	3 739 669	1 803 666
в том числе:			
поручительство	1 000 000	2 070 000	1 470 000
залог основных средств	23 767 350	1 669 669	333 666

3.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	789 896	1 156 452	(1 334 177)	(5 601)	606 570
	за 2024 г.	383 612	1 459 369	(1 048 330)	(4 755)	789 896
в том числе: по предстоящей оплате отпусков	за 2025 г.	789 896	1 156 452	(1 334 177)	(5 601)	606 570
	за 2024 г.	383 612	1 459 369	(1 048 330)	(4 755)	789 896

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

3.15. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Выручка от оказания транспортных услуг	56 832 097	59 519 923
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	56 832 097	59 519 923

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	15 803 343	14 896 698
Затраты на оплату труда	13 175 068	15 102 240
Отчисления на социальные нужды	3 678 131	4 258 424
Амортизация	3 298 171	3 822 455
Прочие затраты	18 182 869	18 582 135
Итого по элементам	54 137 582	56 661 952
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 137 582	56 661 952

В составе прочих затрат отражены услуги сторонних организаций по перевозке, ремонту и обслуживанию транспортных средств, охране грузов, организации мест стоянки, затраты на страхование и прочие затраты, в т.ч. управленческого характера, представленные в таблице ниже.

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	2 411 402	3 039 913
Отчисления на социальное страхование	647 851	897 224
Амортизация собственных основных средств	20 010	18 942
Амортизация арендованных основных средств	223 397	383 823
Расходы на закупку компьютерной техники и оборудования	28 872	58 427
Расходы на сопровождение ПО	142 778	103 042
Расходы по обслуживанию личных кабинетов и предоставлению доступа к электронным площадкам	21 442	53 865
Расходы на закупку канцтоваров и материалов для офиса	12 366	29 420
Расходы на рекламу	4 599	31 305
Телекоммуникационные услуги	29 537	35 121
Арендная плата	8 708	8 445
Коммунальные и эксплуатационные услуги	39 975	87 984
Почтовые и курьерские услуги	90 039	81 793
Услуги связи	45 860	48 507
Прочие	94 393	116 011
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 821 229	4 993 822

3.17. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы:		
Доходы от продажи иностранной валюты	-	36 117
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	65 901
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	5 601	4 755
Положительные курсовые разницы	-	2 158
Прибыль прошлых лет	609	411
Прибыль от реализации основных средств	1 257 438	1 917 710
Доходы от реализации запчастей и прочих товаров	49	56 000
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	111	59 440
Доходы от перечислений по зарплатным договорам	122 412	99 115
Списание кредиторской задолженности	822	1 437
Страховое возмещение к получению	625 890	172 259
Субсидии	429 805	11 890
Премии, бонусы к получению	21 056	2 368
Штрафы, пени, неустойки к получению	114 725	81 885
Оприходование по итогам инвентаризации	3 675 790	-
Прочие доходы	73 181	59 007
Итого (строка 2340) «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	6 327 489	2 570 453

	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы		
Расходы от продажи иностранной валюты	(30)	(36 077)
Резерв по сомнительным долгам	(94 354)	(85 434)
Отклонение курса иностранной валюты от официального курса	(1 083)	(5 430)
Отрицательные курсовые разницы	(2 562)	-
Убыток прошлых лет	(3 536)	(1 650)
Расходы от прочего выбытия основных средств	(28 311)	(24 734)
Расходы от реализации запчастей и прочих товаров	(752)	(17 885)
Результат переоценки основных средств, включенный в расходы отчетного периода	(41 488)	(64 235)
Списание дебиторской задолженности	(18 160)	(9 959)
Материальная помощь	(3 628)	(3 698)
Спонсорская помощь и благотворительность	(46 500)	(39 435)
Комиссия за факторинговое обслуживание	(714 764)	(514 004)
Услуги банка и комиссия за изменение графика платежей	(16 836)	(21 106)
Штрафы, пени, неустойки к уплате, в т.ч. по налогам и сборам	(558 264)	(249 950)
Возмещение причиненного вреда	(82 899)	(73 809)
Безвозмездная передача товаров и прочих активов	(5 870)	(19 848)
Прочие расходы	(55 418)	(33 185)
Итого (строка 2350) «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	(1 674 455)	(1 200 439)

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Начислено	Восстановлено	Списано	
за 2025 г.	103 951	222 718	(128 364)	(12 012)	186 293
за 2024 г.	87 629	85 434	(65 901)	(3 211)	103 951

3.18. Государственная помощь

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	429 805	11 890
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	429 805	11 890

4. Прочие сведения

4.1. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется юридическим лицом АО «ИТЕКО» (100 % Уставного капитала Общества).

Бенефициарный владелец: Бабаев Евгений Александрович, гражданин РФ, президент АО «ИТЕКО» (осуществляет контроль).

Другие связанные стороны:

Компании, входящие в группу: АО «ИТЕКО Ресурс», ООО «ИТЕКО Технолоджи», ООО «ИТЕКО Карго», ТОО «ИТЕКО Казахстан».

Генеральный директор – Калашников Дмитрий Алексеевич.

Операции со связанными сторонами

Продажи связанным сторонам, с НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 г.	2024 г.
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа транспортных средств б/у)	2 142 984	3 993 333
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа недвижимого имущества)	-	2 036 010
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа движимого имущества)	35	155 132
АО «ИТЕКО Ресурс» (аренда объектов недвижимости)	121	69 634
АО «ИТЕКО Ресурс» (транспортные услуги)	2 052	2 047
АО «ИТЕКО Ресурс» (технический осмотр)	288	295
АО «ИТЕКО Ресурс» (продажа запчастей б/у)	40	2 223
АО «ИТЕКО Ресурс» (уступка прав и обязанностей по сервитуту)	129	-
Итого	2 145 649	6 258 674

Закупки у связанных сторон, с НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 г.	2024 г.
АО «ИТЕКО» (консультационные услуги)	14 810	-
ТОО «ИТЕКО Казахстан» (транспортно-экспедиционное обслуживание)	277	23 324
АО «ИТЕКО Ресурс» (ремонт и техническое обслуживание транспортных средств)	3 008 338	2 561 706
АО «ИТЕКО Ресурс» (приобретение транспортных средств)	2 090 905	-
АО «ИТЕКО Ресурс» (приобретение пр. имущества)	1 834	-
АО «ИТЕКО Ресурс» (аренда объектов недвижимости)	17 566	18 268
ООО «ИТЕКО Технолоджи» (разработка и сопровождение программного обеспечения)	139 723	103 092
Итого	5 273 453	2 706 390

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2024	Выдано	Погашено	31.12.2025
АО «ИТЕКО Ресурс»	-	543 531	(543 531)	-
В том числе %	-	43 531	(43 531)	-
Итого	-	543 531	(543 531)	-

Ставка по займу - 27 %.

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2023	Выдано	Погашено	31.12.2024
АО «ИТЕКО Ресурс»	-	225 877	(225 877)	-
В том числе %	-	5 877	(5 877)	-
Итого	-	225 877	(225 877)	-

Ставка по займу - 20 %.

Займы, полученные от связанных сторон

Связанные стороны	31.12.2024	Получено	Погашено	31.12.2025
Бабаев Е.А.	-	256 986	-	256 986
В том числе %	-	6 986	-	6 986
Итого	-	256 986	-	256 986

Ставка по займу - 20 %.

Дивиденды (с учетом НДФЛ)

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

тыс. руб.

Связанные стороны	31.12.2023	Начислено в 2024 году	Выплачено в 2024 году	31.12.2024
Бабаев Е.А.	-	270 000	(270 000)	-
Калашников Д.А.	-	30 000	(30 000)	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.			
Связанные стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
ТОО «ИТЕКО Казахстан»	10 663	11 410	10 676
АО «ИТЕКО Ресурс»	1 058 638	2 256 109	20 586
Итого		2 267 519	31 262
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
АО «ИТЕКО»	1 200	-	-
ТОО «ИТЕКО Казахстан»	50	-	-
АО «ИТЕКО Ресурс»	561 790	72 854	45 794
ООО «ИТЕКО Технолоджи»	13 798	9 850	9 178
Итого	576 788	82 704	54 972

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2026 года.

В отчетном периоде основному обществу перечислено 13 460 тыс. руб. (в 2024 году выплаты не производились).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 21 770 тыс. руб. (2024 год – 20 755 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

4.2. Непрерывность деятельности

Начиная с 2024 года на рынке транспортных услуг наблюдается экономический спад, который вызван объективными причинами: существенное снижение тарифов на грузоперевозки; уменьшение объемов перевозимых грузов; удорожание топлива, стоимости выплат водителям и затрат на обслуживание автопарка, а также увеличение ключевой ставки Центрального Банка РФ и, как следствие, значительный рост денежных обязательств по договорам лизинга, кредитования.

Сложившиеся обстоятельства в данном секторе экономики существенным образом повлияли на финансовое состояние компании, что привело к возникновению кассовых разрывов, нарушению сроков уплаты налогов, сборов, страховых взносов, невозможности своевременного исполнения обязательств перед кредиторами. В 2025 году Компания была вынуждена пойти на беспрецедентные меры — снижение заработной платы сотрудников, увеличение сроков её выплаты.

При этом Общество, являясь стабильно и успешно развивающимся транспортным предприятием, предпринимает действия по урегулированию ситуации за счет внутренних резервов, пытаясь сохранить рабочие места, не допустить сокращения автопарка предприятия и поддержать репутацию исполнительного и дисциплинированного грузоперевозчика.

В частности, Общество провело реструктуризацию задолженности с лизинговыми компаниями и кредитными организациями, сократило некоторые виды расходов, не влекущих существенных операционных последствий, осуществило переход на энергосберегающие технологии и режимы экономии. На фоне снижения ключевой ставки происходит уменьшение процентной нагрузки в следующем после отчетного периоде. Кроме этого, Общество обратилось в соответствующие органы за государственной поддержкой (субсидиями) и предоставлением рассрочки по уплате налоговых платежей на 3 года, вероятность вынесения положительного решения по которому оценивается руководством Общества как высокая.

В следующем после отчетного периоде наблюдается рост тарифов и увеличение объемов грузоперевозок, с покупателями и заказчиками заключены соглашения о порядке досрочной оплаты, выкуплена из лизинга техника, что позволяет сократить объем обязательств перед лизинговыми компаниями. Часть выкупленных транспортных средств будет реализована, что в свою очередь позволит получить дополнительный доход.

Указанные выше факты говорят об отсутствии существенной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

4.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

4.4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности за 2025 год, подписанной 30 марта 2026 г. Исправление бухгалтерской отчетности произведено в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую отчетность.

4.5. Информация о рисках

Отраслевые риски

Наряду с сокращением объемов рынка грузоперевозок, ростом цен на топливо, на ситуацию в отрасли может негативно повлиять дальнейшее усиление конкуренции. При этом Общество является одним из лидеров в транспортной отрасли и не ожидает существенного снижения спроса на услуги.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране и в Нижегородской области подвержена влиянию внешнеэкономических и внешнеполитических факторов. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общества предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовые риски в связи с усилением негативных процессов финансового кризиса, а также санкций США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усилились. Курс рубля подвержен риску периодических значительных перепадов. Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Руководство Общества считает, что риск несоблюдения условий кредитных договоров и договоров займа в будущем маловероятен. Состояние российской экономики характеризуется снижением темпов инфляции, однако нестабильность, вызванная внешними факторами, способна оказать влияние на себестоимость услуг Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. При этом различные ведомства зачастую расходятся во мнениях

относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Генеральный директор
Алексеевич

21 апреля 2026 года



Калашников Дмитрий