АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОРЭКС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Дорэкс»

ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения
II. Учетная политика
III. Раскрытие существенных показателей
IV. Риски хозяйственной деятельности
V. Приложения

Оглавление

I. Общие сведения. 3
II. Учетная политика 5
1. Основа составления 6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 7
3. Основные средства 8
4. Запасы 10
5. Дебиторская задолженность 11
6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
7. Прочие оборотные активы 12
8. Заемные средства 12
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
10. Расчеты по налогу на прибыль 12
11. Признание доходов 13
12. Признание расходов 13
13. Учет операций по договору финансовой аренды (лизинга) 14
14. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год и следующий год за отчетным. 17
15. Изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с отчетным. 18
III. Раскрытие существенных показателей 19
1. Основные средства 19
2. Финансовые вложения 19
3. Запасы 21
4. Дебиторская и кредиторская задолженность 22
4.1. Дебиторская задолженность 22
4.2. Кредиторская задолженность 22
5. Денежные средства и их эквиваленты 23
5.1. Раскрытие строки 4119 «Прочие поступления» 24
5.2. Раскрытие строки 4129 «Прочие платежи» 24
5.3. Раскрытие строки 4329 «Прочие платежи» 24
6. Прочие оборотные активы 25
7. Капитал Общества 25
8. Отдельные виды доходов и расходов 29
8.1 Структура доходной части АО «Дорэкс», по итогам деятельности 29
за 2024 - 2025 гг. (тыс. руб.): 29
8.2 Структура расходной части предприятия, ... 24
по итогам деятельности за 2024 – 2025 гг. (тыс. руб.): 29
8.3 Налоги и отчисления 30
9. Связанные стороны 34
10. Основной управленческий персонал Общества. 36
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 37
12. Информация о событиях после отчетной даты. 38
13. Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности. 39
14. Информация о государственной помощи. 39
15. Информация о совместной деятельности. 40
16. О базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию. ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
17. Информация о виде курсовых разниц, отраженных в составе прочих доходов и расходов. 40
18. Информация о составе чрезвычайных доходов и расходов в составе прочих доходов и расходов. 40
IV. Риски хозяйственной деятельности. 40
V. Приложения

I. Общие сведения.

Сведения об обществе

Полное наименование: А***кционерное общество «ДОРЭКС»***

ИНН: *2130018010* КПП *213001001*

Место нахождения и почтовый адрес***:***
428022, г. Чебоксары. Марпосадское шоссе, д.13/1

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:
ОАО «Дорэкс» учреждено в соответствии с Федеральным законом РФ «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ с изменениями и дополнениями, распоряжением главы администрации гор. Чебоксары от 29.12.2006 г. № 4322-р путем преобразования в процессе приватизации МУП «Дорэкс».

В Единый государственный реестр юридических лиц 05.04.2007г. Регистрирующим органом внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования в ОАО «Дорэкс», зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером (ОГРН): 1072130006563, что подтверждается Свидетельством серии 21 № 001753611.

В 2013 году произошло присоединение к ОАО «Дорэкс» организации ОАО «Автодорремстрой» (распоряжение № 683-р от 13.08.12г.) в связи, с чем Уставный капитал увеличился в соответствии с договором о присоединении от 14.02.11 на сумму 33 941 790,79 руб.

С 24.11.14г. преобразовано в АО согласно федеральному закону №99 от 05.05.14г.

С 16.09.2023г была реорганизация Горкомимущества (комитет по управлению имуществом администрации города Чебоксары) в Администрацию города Чебоксары, на основании Уведомления о реорганизации юр лица от 14.08.2023 № 039-5350.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 182 082 тыс.

рублей и состоит из 182 082 именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая (на 31.12.2024 г. составляет 173 917 000,00
рублей и состоит из 173 917 именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 317 человек, средняя заработная плата – 68 620 рублей (за 2024 год ссч - 315 человек, средняя заработная плата – 60 010 рублей).

Описание деятельности

Предприятие является единственной в городе специализированной организацией, предоставляющей комплекс услуг по благоустройству улично-дорожной сети города, в который входят все виды зимних и летних работ по уборке территорий - механизированная и ручная уборка проезжей части улиц, мостов, тротуаров и других объектов внешнего благоустройства; вывоз мусора и снега с обслуживаемых территорий; содержание остановочных площадок и павильонов; ремонт асфальтового покрытия.

Общество полностью обеспечивает процесс своей деятельности - начиная от ремонта техники, заканчивая производством песчано-соляной смеси, используемой для содержания автомобильных дорог в зимний период.

Предприятие ежегодно участвует в проводимом МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства» открытом аукционе на выполнение работ по ремонту и текущему содержанию объектов внешнего благоустройства города Чебоксары, по результатам которого заключаются муниципальные контракты.

В 2025 году основными видам деятельности Общества являлись:

№ пп	Код ОКВЭД	Наименование деятельности
1	81.29.2	Подметание улиц и уборка снега

Держатели акций /участники

№№ п/п	Наименование участника	Доля участия в УК Общества (более 5%)
1	Администрация города Чебоксары	100%

Состав Совета директоров на 31.12.2025 г.:

Председатель Совета директоров – Денисов Дмитрий Сергеевич

Члены совета директоров: Антонов Сергей Григорьевич

Корнеева Ольга Федоровна

Николаев Денис Олегович

Ильин Владимир Георгиевич

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская компания «Эталон».

ООО «Аудиторская компания «Эталон» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 12006079874.
Свидетельство о государственной регистрации: серия В № 3735 выдано Администрацией Московского района города Чебоксары.
Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации ООО "Аудиторская компания "Эталон" вознаграждения составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества	215	200
Вознаграждение за иные аудиторские услуги	0	0
Вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	0	0
Итого:	215	200

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация не раскрывает составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность или финансовую отчетность организации, не создающей группу, и

не вправе при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Общества:

ООО «Аудит-Гарант» в лице директора Семеновой И.Ю., на основании договора об оказании услуг №3/2013 от 01.12.13г.

Учетная политика

1. Основа составления

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Положение призвано обеспечить единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета и достоверность всех видов отчетности – оперативной, бухгалтерской, налоговой, статистической.

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2025 году велся в соответствии с законодательством Российской Федерации.
При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основе допущения непрерывности деятельности, поскольку руководство считает, что

предприятие сможет исключить события и условия, влияющие на непрерывность деятельности, указанные в разделе IV данных Пояснений.
Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимость во внесении которых возникла бы в том случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о ее непрерывности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

НМА первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом в целях обеспечения сохранности этих активов организуется забалансовый учет и надлежащий контроль за их движением;
Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам (пункт 12 ФСБУ 14/2022):

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау), изобретения, полезные модели, промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока

использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в 2022 году к основным средствам относится часть имущества, удовлетворяющая условиям ФСБУ 6/2020.

Организация не пересчитывала сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. Сравнительные показатели по графе «На 31 декабря 2021 г.» бухгалтерского баланса не пересматриваются.

Общество проверило элементы амортизации объекта основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации, первоначальный срок полезного использования, ликвидационная стоимость. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тысяч рублей. Общество, применяя вышеуказанный стоимостной лимит, ориентируется на результаты проведенного инвестиционного анализа, который показывает несущественную долю таких активов и их незначительные сроки полезного использования. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется 1 раз в год на отчетную дату.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Срок службы приобретаемых объектов основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом состояния, характеристик актива, требований техники безопасности, срока, в течение которого этот актив использовался предыдущим собственником и иных факторов.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020);

Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно (пп.32,35 ФСБУ 6/2020);

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа Основных средств	Принятые сроки полезного использования по Группам, мес. (от … до … мес.)	Оставшиеся сроки полезного использования по Группам, мес. (от … до … мес.)	Способ начисления амортизации
Здания (кроме жилых)	360-600	150-300	Линейный
Сооружения	60-240	12-228	Линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	24-360	12-113	Линейный
Офисное оборудование	24-84	12-12	Линейный
Транспортные средства	12-120	12-60	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	36-84		Линейный
Земельные участки			Не начисляется

Амортизация не начисляется по:

- по объектам, относящимся к группе основных средств «Земельные участки»;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств с 01.01.2022 года не производится, согласно п. 9 Приказа №457-п от 30.12.2021 «О внесении изменений в учетную политику», последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2021 года.

В соответствии с новым Стандартом начисление амортизации объектов основных средств, переданных на консервацию, не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Согласно п. 4 приказа №457-п от 30.12.2021 предельная величина стоимости ОС для целей бухгалтерского учета составляет 100 000 рублей за единицу (п.5 ФСБУ 6/2020). В связи с этим объекты основных средств с первоначальной стоимостью от 40 000 руб. до 100 000 руб. Обществом в бухгалтерском учете были переведены в малоценное оборудование, где учитываются на забалансовом счете МЦ.

К капитальным вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Капитальными вложениями являются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости за вычетом стоимости возвратных отходов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактическая стоимость безвозмездно полученных материально-производственных запасов, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Транспортно-заготовительные расходы распределяются между числящимися в остатках и использованными/проданными материально-производственными запасами.

При списании прочих запасов они оцениваются по средней себестоимости.

В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Остатки незавершенного основного производства оцениваются по фактической себестоимости в оценке по прямым затратам в разрезе следующих статей расходов:

- сырье и материалы (за минусом возвратных отходов);
- транспортно-заготовительные расходы;
- основная и дополнительная заработная плата основных производственных рабочих;

отчисления от заработной платы на обязательное страхование в случае временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

6. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Определение величины резерва производится по каждому долговому требованию в зависимости от индивидуальной оценки дебиторской задолженности по видам резерва с учетом финансового состояния (платежеспособности) должника, наличия гарантий возврата, состоянию дел по претензионной работе, судебным искам, работе по взысканию долга, возможности проведения зачета встречных требований и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Аналитический учет резерва по сомнительным долгам ведется в разрезе контрагентов, договоров и видов резерва

7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам выданные краткосрочные займы и банковские депозиты, размещенные на срок до трёх 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.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов, в том числе отражаются расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Заемные средства

В балансе в разделе долгосрочные обязательства по строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по кредиту и процентам на отчетную дату сроком погашения превышающем 12 месяцев.

В разделе краткосрочные обязательства по строке 1510 «Заемные средства» указана задолженность по кредиту и задолженность по процентам на отчетную дату.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков
- гарантийный ремонт дорог
- ремонт основных средств
- выплата ежегодного вознаграждения по итогам года

В бухгалтерском балансе краткосрочные оценочные обязательства отражаются по строке 1540 "Оценочные обязательства" раздела "Краткосрочные обязательства".

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки

«Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Изменение отложенных налоговых активов» в отчете о финансовых результатах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в на основании первичных учетных документов в аналитических регистрах, формируемых в бухгалтерской программе. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг и продажи товаров.

Выручка от продажи продукции и оказания работ, услуг признавалась по мере завершении выполнения работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества:

- доходы от реализации материалов;
- доходы по договорам аренды основных средств;
- иные доходы.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

Способом определения себестоимости готовой продукции и незавершенного производства: по прямым и косвенным затратам. К прямым затратам относить:

сырье и материалы, заработная плата основных производственных рабочих и отчисления с нее, амортизация основных средств;

Косвенные расходы, связанные с обслуживанием основных и вспомогательных производств организации, учитываются в бухучете на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные затраты, которые связаны с управлением производством, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются в разрезе подразделений и статей затрат. Общепроизводственные затраты распределяются пропорционально плановой себестоимости выпуска, суммам прямых затрат на оплату труда

Управленческие расходы не включаются в себестоимость готовой продукции работ и незавершенного производства и списывается счет 26 «Общехозяйственные расходы на субсчет 90.8 «Управленческие расходы» (п 2.4 учетной политики)

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств, материалов и иных активов. К иным активам в данном контексте не относятся денежные средства, продукция и товары;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- другие расходы.

Прочие доходы и прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

14. Учет операций по договору финансовой аренды (лизинга)

Организация в отношении договоров аренды, в которых она выступает арендатором, не отражало ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, организация по каждому договору аренды единовременно признало на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Сравнительные показатели в связи с единовременной корректировкой по графе «На 31 декабря 2021 г.» бухгалтерского баланса не пересматриваются.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом

и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.03 «Права пользования активом»;

02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.07 «Обязательство по аренде»;

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022):

- Справедливая стоимость права пользования активом определяется с учетом рекомендации Фонда БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг «Справедливая стоимость предмета лизинга».
- По договорам аренды, в соответствии с Рекомендацией Фонда БМЦ Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ 25» право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по ставке заимствований) с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды, за исключением ситуации, когда арендные платежи формируются на отличных от рыночных условиях.
- По договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения

дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Учет у лизингополучателя при условии, что предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя:
В соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, утвержденными Приказом Минфина России от 17.02.1997г. №15 (далее-Указания), Федеральным стандартом бухгалтерского учета аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды», утвержденным приказом Минфина от 16.10.2018 №208н, если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то:

- стоимость лизингового имущества, поступившего к лизингополучателю, отражается по дебету счета 08 «Приобретение объектов основных средств в лизинг» в корреспонденции с кредитом счета 76.07 «Расчеты по аренде» без НДС;
- сумма НДС от стоимости лизингового имущества отражается по дебету счета 19.01 в корреспонденции с кредитом счета 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»;
- затраты, связанные с получением лизингового имущества, и стоимость поступившего лизингового имущества списываются с кредита счета 08 «Приобретение объектов основных средств по лизингу» в корреспонденции с дебетом счета 01 «Основные средства, полученные по договору лизинга».
- начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей (с НДС) отражается по дебету 76.07.1 «Арендные обязательства по полученному лизинговому имуществу на балансе лизингополучателя» в корреспонденции с кредитом 76.07.2 «Задолженность по лизинговым платежам»;
- начисление процентов по аренде отражаются по кредиту 76.07.5 «Проценты по аренде» в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Процентные расходы».

Начисление амортизации производится ежемесячно лизингополучателем.
Срок полезного использования предмета лизинга определяется комиссией Общества при принятии объекта к учету в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.
Суммы начисленной амортизации включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском учете при начислении амортизации линейным способом применение коэффициента ускорения нормами ФСБУ 6/2020 не предусмотрено.
Для целей налогообложения прибыли к основной норме амортизации применяется специальный коэффициент не выше 3 в соответствии с условиями договора.
В бухгалтерском учете начисление амортизации по объектам основных средств, в соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020, начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо до списания его с бухгалтерского учета.
В налоговом учете при окончании срока договора лизинга и выплате лизинговых платежей в полном объеме начисление амортизации в дальнейшем не производится, при выкупе объекта лизинга начисление амортизации производится с выкупной цены предмета лизинга (без НДС).
Налог на добавленную стоимость (НДС) по лизинговым платежам принимается к вычету на основании счетов-фактур, получаемых от лизингодателя по мере начисления лизинговых платежей.
Выкуп предмета лизинга осуществляется на основании договора лизинга или дополнительного соглашения к договору лизинга при досрочном выкупе предмета лизинга (отдельный договор купли продажи при выкупе предмета лизинга не составляется).

15. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год и следующий год за отчетным.

В учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год изменения вносились на основании приказа от 31.12.2023 № 431-п.

С 1 января 2024 года руководствоваться при ведении бухгалтерского учета следующими изменениями, внесенными в действующее положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества:

1) по учету нематериальных активов руководствоваться ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – НМА);
2) к НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022 стоимостью более 100 000 рублей и предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
3) НМА первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом в целях обеспечения сохранности этих активов организуется забалансовый учет и надлежащий контроль за их движением;
4) в целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п.4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете;

5) Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам (пункт 12 ФСБУ 14/2022):

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау), изобретения, полезные модели, промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

4) формирование первоначальной стоимости объекта НМА производится в соответствии с ФСБУ 14/2022;
5) переоценка объектов НМА не производится;
6) начисление амортизации производится линейным способом, исходя из срока полезного использования, установленного комиссией при принятии объекта НМА;
7) порядок определения срока полезного использования и ликвидационной стоимости НМА определяется комиссией при принятии объекта НМА, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду;
8) начисление амортизации по объектам НМА начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА соответственно;
9) сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2023 года Общество не пересчитывает, а единовременно корректирует балансовую НМА на начало 2024 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Изменения в учетную политику на 2024 год внесены в соответствии с Федеральным законом от 14.07.2022 № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

16. Изменения в учетной политике на 2025 и 2026.

На дату утверждения годовой бухгалтерской отчетности внесены изменения в учетную политику на 2025 год, на основании приказа от 31.12.2024 № 476-п.

С 1 января 2025 года: - в Обществе составляются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по утверждённым формам;

- Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ»
- Внести изменения в приложение к УП для раздела «Формирование резервов на оплату отпусков»: Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение фактических затрат на оплату труда за месяц на рассчитанный норматив – 8%

Существенных изменений в учетную политику на 2026 год не вносились.

17.Проведение инвентаризации

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 января 2025 года.

Общество проводит обязательные инвентаризации активов и обязательств (п.15 ФСБУ 28/2023)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, инвестиционная недвижимость и аренда

1.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Пояснении 1 к бухгалтерскому балансу лист 1-4 (Приложение 1).

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности на конец года отсутствуют.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило признаков обесценения по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Элементы амортизации основных средств и инвестиционной недвижимости (сроки полезного использования, способы начисления амортизации) приведены в пункте 4 раздела I.

Ликвидационная стоимость на 31.12.2025 г. Составила 15154 тыс. руб., на 31.12.2024 13559 тыс. руб., на 31.12.2023 13609 тыс. руб.

1.2. Аренда

В 2025 году был заключен следующий договор лизинга:

Лизингодатель	Договор	Предмет договора
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Договор лизинга № ОВ/Ф-423967-01-01-ДРФ от 22.10.2025	Снегопогрузчик лаповый SNP-681 73-09 УВ
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Договор лизинга № ОВ/Ф-423967-02-01-ДРФ от 24.10.2025	Снегопогрузчик лаповый SNP-682 73-08 УВ

По договорам лизинга автомобили приняты к учету в ноябре 2025 года в качестве права пользования активом в сумме 15 947 тыс. руб.

Процентная ставка по лизингу составила 5,86 % и определена на основании государственная программы субсидирования лизинга транспортных средств, реализуемая Минпромторгом России.

Информация о наличии и движении права пользования активами приведена в Пояснении 1 к бухгалтерскому балансу лист 1-4 (Приложение 1).

Общество арендует объекты (здания, машины и оборудование и др.) для целей ведения основных видов деятельности, поименованных в разделе «Основные виды деятельности».

Сверка между обязательствами по аренде без учета дисконтирования и приведенной стоимостью представлена в таблице ниже:

Обязательства по аренде	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год
Обязательства по аренде (недисконтированные)	18706	0
Менее одного года	0	0
Более одного года, но не более пяти лет	18706	0
Более пяти лет	0	0
Итого обязательства по аренде без учета дисконтирования	18706	0
Эффект дисконтирования	(4510)	()
Обязательства по аренде	14196	0
В том числе:		
Краткосрочная часть обязательств по аренде, представленная в строке *Кредиторская задолженность*	2269	0
Долгосрочная часть обязательств по аренде	11927	0

Информация об изменениях в величине обязательства по аренде за 2025 год:

Обязательство по аренде	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Остаток на начало отчетного периода	0	0
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	15947	0
Проценты начисленные	161	0
Погашение задолженности	(1751)	0
Проценты уплаченные	(161)	0
Выбытие в результате расторжения договоров аренды (модификация)	0	0
Остаток на конец отчетного периода	14196	0

Влияние договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества не являются существенными.

Арендованные основные средства, учитываемые за балансом на счете 001:

№ п/п	**Арендодатель**	**Номер договора и дата**	**Предмет аренды**	**Срок аренды**	**Арендная плата в месяц, (в руб) с НДС**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Администрация г. Чебоксары	Договор аренды земельного участка № 41/6457-М от 18.07.2022	Земельный участок по Ядринскому шоссе, 1а с кад.номером 21:01:010402:13 площадью 136 кв.м.	с 01.06.2022 по 31.05.2027 (5 лет)	1 208,31
2	Администрация г. Чебоксары	Дополнительное соглашение к договору № 1965 от 18.06.2013 от 01.06.2020	Нежилое помещение по ул.Декабристов, д.16, корп.1 (128,5 кв.м)	с 01.06.2020 по 31.05.2025 (5 лет)	24 564,06

№ п/п	Арендодатель	Номер договора и дата	Предмет аренды	Срок аренды	Арендная плата в месяц, (в руб) с НДС
1	2	3	4	5	6
3	Администрация г. Чебоксары	Дополнительное соглашение к договору № 1817 от 06.06.2012 от 03.10.2022	Нежилое помещение по пр.Ленина, 46 (79,6 кв.м)	с 01.10.2022 по 30.09.2027 (5 лет)	11 400,00
4	Администрация г. Чебоксары	Дополнительное соглашение к договору № 1724 от 24.10.2011 от 01.06.2022	Нежилое помещение по Ядринскому шоссе, 1а (17,7 кв.м)	с 01.06.2022 по 31.05.2027 (5 лет)	5 208,00
	Итого:				**42 380,37**

2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений №2 к бухгалтерской отчетности (Приложение №2)

В разделе Внеоборотные активы, статье Финансовые вложения по строке 1170 бухгалтерского баланса отражена стоимость займа, срок возврата которого, превышает 12 месяцев.

В разделе Оборотные активы, статье Финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса отражена стоимость займа, срок возврата которого не превышает 12 месяцев.

На конец 2025 года отражены следующие непогашенные займы:

№ п/п	Дебиторы	№ и дата договора	% ставка	Остаток на 31.12.25 г., тыс.руб.	Сумма погашения в 2026 г., тыс.руб.	Сумма погашения до 31.12.2029, тыс.руб.
1	Жилищная компания АО	3 от 29.11.2024	8,0	480	120	360
2	Жилищная компания АО	4 от 26.12.2024	8,0	800	200	600
	Итого:			1 280	320	960

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе их групп (видов) приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений №3 к бухгалтерской отчетности. (Приложение №3)

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание

услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений №4 к бухгалтерской отчетности. (Приложение №4). В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в свернутом виде.

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также долгосрочная - более 12 месяцев)» бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

тыс. руб.

Наименование дебиторской задолженности	На 31.12.2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная**:**		
Авансы поставщикам и подрядчикам	1767	2354
Расчеты с покупателями и заказчиками	18331	7048
Расчеты по налогам и сборам	178	754
Расчеты с разными дебиторами кредиторами из нее в том числе:	869	921
Возмещение затрат по ООО «Регион-Свет»	*0*	*571*
госпошлины по судебным делам, удержания, алименты, штрафы и прочее	*869*	*237*
Итого:	**21145**	**11077**

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 1 501 тыс. руб.
Аналитический учет резерва по сомнительным долгам ведется в разрезе контрагентов, договоров и видов резерва.

4.2. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений №5 к бухгалтерской отчетности. (Приложение №5)
В указанном разделе табличной формы пояснений №5 движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в свернутом виде.

тыс. руб.

Наименование кредиторской задолженности:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13971	34021

Наименование кредиторской задолженности:	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочная:		
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	6	261
Расчеты по налогам и сборам	36326	56657
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	9121	7638
Расчеты с персоналом по оплате труда	16069	13929
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3706	4836
Расчеты по аренде (лизинг)	2269	-
Итого:	**81468**	**117342**

В расчетах по аренде (лизингу) отражена сумма лизинга, сумма погашения которой наступает в течении 12 мес. В размере 2269 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет кредитов и займов.

Кредиты и займы (раскрытие информации по валюте и датам погашения) за 2024 год:

Наименование показателя	Валюта	Всего обязательство на отчетную дату	в т.ч.		Срок погашения заемных обязательств				
			Сумма основного долга	Сумма процентов	Включительно по отчетный год (до и в течение 2024+1года)	В течение года после отчетной даты (2025+2 год)	В течение 202X+3 года	В течение 202X+4 года	В течение 202X+5 года и позже
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам — всего					0	0	0	0	0
в том числе: Кредиты	Тыс. руб.				0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам — всего					21472	0	0	0	0
в том числе: Кредиты	Тыс. руб.	21472	21000	472	21472	0	0	0	0

5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

тыс. руб.

	Данные бухгалтерского баланса			Отчет о движении денежных средств		
	На 31.12.2025 (стр.1250)	На 31.12.2024 (стр.1250)	На 31.12.2023 (стр.1250)	На 31.12.2025 (стр.4500)	На 31.12.2024 (стр.4500)	На 31.12.2023 (стр.4500)
Денежные средства и	27357	73825		27357	73825	

	Данные бухгалтерского баланса			Отчет о движении денежных средств		
	На 31.12.2025 (стр.1250)	На 31.12.2024 (стр.1250)	На 31.12.2023 (стр.1250)	На 31.12.2025 (стр.4500)	На 31.12.2024 (стр.4500)	На 31.12.2023 (стр.4500)
денежные эквиваленты			35996			35996
В т.ч.				x	x	x
Касса	4	3	17	x	x	x
Средства на рачетных счетах	18	73822	35979	x	x	x
Денежные эквиваленты, в т.ч.				x	x	x
Депозитные вклады сроком до 90 дней или с возможностью досрочного расторжения	27335	0	0	x	x	x
Прочие денежные эквиваленты	0	0	0	x	x	x

5.1. Раскрытие строки 4119 «Прочие поступления»

Прочие поступления	Сумма, тыс. руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
Возврат авансов и прочих оплат	540	2142
Обеспечение исполнения договора поставки	1629	341
Прочие поступления	1745	3925
Возмещение расходов по решению АС	563	2076
Итого по строке	**4477**	**8484**

5.2. Раскрытие строки 4129 «Прочие платежи»

Прочие платежи	**Сумма, тыс. руб.**	
	За отчетный год	**За предыдущий год**
Обеспечение участия в торгах	0	0
Госпошлина, судебные расходы	511	429
Профсоюзные взносы	1065	793
Спонсорская помощь	2700	2150
Налоги	2120	1850
Уплата по судебному иску	7514	6424
Услуги банка	287	334
Перечисление алиментов и по ИЛ	1953	1212
Штрафы, пени, неустойки	2	374
Обеспечение гарантийных обязательств	0	106
НДС в бюджет	18449	26997
Итого по строке	**34601**	**40669**

5.3. Раскрытие строки 4329 «Прочие платежи»

Прочие платежи	**Сумма, тыс. руб.**	
	За отчетный год	**За предыдущий год**
Лизинговые платежи	1751	0

Итого по строке	**1751**	**0**

Денежные потоки по НДС определяются путем фактического выделения из суммы поступлений и суммы платежей.

6. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 бухгалтерского баланса Общества, отражены предоплаченные расходы.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Предоплаченные расходы	3690	3667
Итого:	**3690**	**3667**

7. Капитал Общества

Уставный капитал отражен в сумме, указанной в учредительных документах, и составляет 182 082 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Уставный капитал общества разделен на 182 082 именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

Информация об акциях

Наименование показателя акционерного общества	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Выпущенные акции всего, акций	182082	173917	131739
в т.ч.			
Выпущенные обыкновенные акции всего, акций	182082	173917	131739
в т.ч.			
в обращении (оплаченные), акций	182082	173917	131739
принадлежащие Обществу (оплаченные), акций	0	0	0
неоплаченные, акций	0	0	0
Выпущенные привилегированные акции всего, акций	0	0	0
в т.ч.			
в обращении (оплаченные) , акций	0	0	0
принадлежащие Обществу (оплаченные), акций	0	0	0
неоплаченные, акций	0	0	0
Объявленные (планируемые к выпуску) акции, акций	217212	8165	0
Номинальная стоимость акций, тыс. руб.	182082	173917	131739
Количество размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам, в т.ч.:			
дочерним обществам	0	0	0
иным связанным сторонам	182082	173917	131739

Права, предоставляемые размещенными акциями

Высшим органом управления обществом является общее собрание акционеров.

К компетенции общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:

1) Внесение изменений и дополнений в устав общества или утверждение устава общества в новой редакции;

2) Реорганизация общества;

3) Ликвидация общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного балансов;

4) Определение количественного состава совета директоров общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;

5) Определение количества, номинальной стоимости категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;

6) Увеличение уставного капитала общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

7) Уменьшение уставного капитала общества путем уменьшения номинальной стоимости акций;

8) Образование исполнительного органа общества, досрочное прекращение его полномочий;

9) Определение принципов и подходов к организации в обществе управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;

10) Избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) общества и досрочное прекращение их полномочий;

11) Утверждение аудитора общества;

12) Выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года;

13) Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества;

14) 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;

15) Определение порядка ведения общего собрания акционеров;

16) Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных Законом;

17) Принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении сделок с заинтересованностью в случаях, предусмотренных Законом;

18) Принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;

19) Утверждение положения об общем собрании акционеров, положения о совете директоров, положения об исполнительном органе общества, положение о Ревизионной комиссии;

20) Принятие решений об одобрении крупных сделок, предметом которых является имущество, стоимость которого составляет более 25% балансовой стоимости активов общества на дату принятия решения о совершении таких сделок, принимается общим собранием акционеров;

21) Решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций

За 2025 и 2024 года был осуществлен дополнительный выпуск ценных бумаг:

Дата выпуска	Количество акций	Условия	Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций тыс. руб.
17.10.2024	42178	Увеличение УК в результате вклада учредителя основных средств	42178
22.05.2025	8165	Увеличение УК в результате вклада учредителя основных средств	8165
16.03.2026	217212	Увеличение УК в результате вклада учредителя основных средств	217212

Распоряжением Администрации города Чебоксары от 12.05.2025 № 324-р/ «Об увеличении уставного капитала АО «Дорэкс» постановляет провести работу по увеличению уставного капитала Общества за счет переданного имущества, в счет увеличения уставного капитала на сумму 217 212 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. данный уставный капитал не был зарегистрирован Центральным банком РФ, в связи с чем, сумма в размере 217 212 тыс. руб. отражена дополнительной строкой в Бухгалтерском балансе по статье 1310 «Уставный капитал» в детализации «Уставный капитал на стадии регистрации»

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, а так же для погашения облигаций Общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Чистые активы

Наименование показателя	На 31.12.2025 год	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Чистые активы	452 792	226 308	184 743

Раскрытие информации об прибыли на акцию и дивидендах на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный

показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс руб.	1118	48
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	179360,33	142283,5
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях и копейках	6,26	0,34

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Корректировки величины базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию не осуществлялись в связи с отсутствием случаев размещения обыкновенных акций на льготных условиях.

Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

Информация о дивидендах и прибыли

Наименование показателя акционерного общества	2025 год	2024 год
Дивиденды за отчетный год, тыс. руб., в т.ч. на:	12	661
Обыкновенные акции	182082	173917
Привилегированные акции	0	0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, в т.ч.	178679,91	138768,66
Обыкновенные акции	178679,91	138768,66
Привилегированные акции	0	0
Дивиденды в расчете на одну акцию, в рублях и копейках	0,07	4,76
Дивиденды в расчете на одну обыкновенную акцию	0,07	4,76
Дивиденды в расчете на одну привилегированную акцию	0	0

*Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества не позднее мая 2026 года.

8. Отдельные виды доходов и расходов

8.1 Структура доходной части АО «Дорэкс», по итогам деятельности за 2024 - 2025 гг. (тыс. руб.):

Стр. ОФР	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
2110	**Всего выручка предприятия (стр. 2110 ОФР) в т.ч:**	**832 750**	**1 140 432**
	Содержание дорог г. Чебоксары	687 660	762 137
	Благоустройство	135 149	369 410
	Автоуслуги	8 711	7 981
	Реализация готовой продукции	1 230	904
2320	**Проценты к получению в т.ч**	**1 526**	**875**
	- доходы от размещения депозитов	1408	666
	- доходы от займов	118	209
2340	**Прочие доходы:**	**1 846**	**14 355**
	Оприходование материалов, ОС	75	69
	Прибыль прошлых лет	619	0
	Реализация ОС, ТМЦ	346	290
	Проведение предрейсового мед.осмотра	19	124
	Аренда помещения	485	375
	Восстановление с резерва на гарантийный ремонт	-	12912
	Прочее	302	585

В соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 в составе статей прочих доходов и расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах свернуто, отражаются результаты следующих операций:

- Операции от списания (ликвидации) объектов внеоборотных активов и материально-производственных запасов;
- Операции по прекращению обязательств, связанных с имущественными правами требования и обязательствами, зачетом встречных требований;
- Операции по корректировке величины оценочных значений, имеющих отношение к однородной группе активов (обязательств) в течение отчетного периода;

8.2 Структура расходной части предприятия, по итогам деятельности за 2024 - 2025 гг. (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
2120	**Себестоимость всего, в т.ч.:**	**754 590**	**1 076 662**
	Содержание дорог г. Чебоксары	599 085	701 167
	Благоустройство	150 407	369 284
	Автоуслуги	4 250	5 716
	Реализация готовой продукции	848	495
2220	**Управленческие расходы (26 счет)**	**55 087**	**52 657**
	Амортизационные отчисления	499	503
	Материальные затраты	1 374	1 492
	Услуги аутсорсинга, юридические и прочие консультационные услуги	12 220	9 346

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
	Налоги	692	635
	Затраты на оплату труда	26 091	23 015
	Отчисления на социальные нужды	7 967	7 834
	Резервы предстоящих расходов (на отпуска)	2 694	2 273
	Прочие управленческие расходы	3 550	7 559
2330	**Проценты по кредитам (лизингу) в т.ч**	**928**	**4 520**
	-Проценты по кредиту	767	4520
	-проценты по лизингу	161	0
2350	**Прочие расходы**	**21133**	**16790**
	Прочие (услуги банка и т.д.)	287	303
	Налоги	847	400
	Реализация ТМЦ	0	73
	Материальная помощь	859	1289
	Отчисления с мат.помощи	83	148
	Пени, штрафы, иски	508	886
	Спонсорская помощь	2700	5028
	Госпошлина	2305	428
	Исполнительное производство	5138	4852
	Списание безнадежной дебиторской задолженности	51	0
	Убыток прошлых лет	3719	317
	Банковская гарантия	1645	1993
	Списанная в резерв сомнительная задолженность	1496	25
	Прочее	1495	1048

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты*	226889	275722
Затраты на оплату труда	246889	215838
Отчисления на социальные нужды	76057	66502
Амортизация	29470	24667
Прочие затраты	292868	528659
Итого по элементам	872172	1111388
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-62496	-17931
Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году*	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	809677	1129319

* за вычетом возвратных отходов и оценочных резервов по запасам, отражаемых в уменьшение материальных расходов

**в данный показатель, например, включаются следующие операции: использование производственных запасов, выполнение работ, услуг между подразделениями при осуществлении капитальных вложений, при исполнении оценочных обязательств; списание производственных запасов, аннулированных заказов на прочие расходы

8.3 Налоги и отчисления

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. в сумме 45 447 тыс. руб.
Задолженность бюджета перед Обществом по внебюджетным платежам отражена в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. в сумме 97 тыс. руб.

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль за 2025 год, по строке 2410 Отчета о финансовых результатах определена как сумма налога на прибыль по налоговому учету и отложенного налога на прибыль и составила – 3266 тыс. руб.
В отчетном периоде возник постоянный налоговый расход (ПНР) в сумме -3081 тыс. руб., в 2024 г. был постоянный налоговый расход (ПНР), который составлял -902 тыс. руб. Указанный ПНР связан с различиями в признании в бухгалтерском учете расходов по начисленным штрафам, благотворительной и материальной помощи и иным выплатам.

Отложенный налог на прибыль в 2025 г. составил -1 238 тыс. руб. в связи с применением в налоговом учете ускоренной амортизации основных средств и различиями учета затрат по арендным обязательствам (лизинг ОС). В строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражена разница между сальдо ПНД и ПНР (-4 822 711,93- (-6061160,73).

Основу образованных в 2025 году временных разниц составили расхождения в отнесении к прямым и косвенным затратам в бухгалтерском и налоговом учете. В налоговом учете к прямым затратам при производстве продукции и выполнении работ, относятся материальные затраты, связанные с производственным процессом, расходы на оплату труда производственных рабочих, страховые взносы, начисленные на оплату труда производственных рабочих, амортизация ОС. Поэтому готовая продукция, не реализованная на конец 2025 года содержит в себе большую часть временных разниц. Временные разницы при списании материалов возникают в организации за счет отличия методики списания спецодежды, переданной в эксплуатацию. В налоговом учете стоимость спецодежды списывается в расходы единовременно, тогда, как в бухгалтерском учете стоимость списывается равными долями в течение срока эксплуатации.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего**	**4384**	**5033**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25%	4384	
1.2	облагаемая по ставке 0%		
1.3	облагаемая по ставке 20%		5033
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(1096)	
2.2	рассчитанный по ставке 0%		
2.3	рассчитанный по ставке 20%		(1007)
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(3081)**	**(902)**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(3226)**	**(4986)**
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**(2027)**	**2260**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**(1238)**	**(2726)**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1238)	(2726)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0
4.3	**Налог на прибыль прошлых лет**	**0**	**0**

Расшифровка отложенных налоговых обязательств:

Вид обязательств:	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Готовая продукция	591	724
Материалы	2	2
Незавершенное производство	4553	389
Основные средства	17234	16332
Проценты по лизингу	1128	0
Итого:	**23508**	**17447**

Расшифровка отложенных налоговых активов:

Вид активов:	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Материалы	14	14
Основные средства	2046	1900
Оценочные обязательства и резервы		0
Резервы по сомнительным долгам	151	150
Арендные обязательства	4676	0
Итого:	**6887**	**2064**

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2025 год:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано за текущий период	Погашено за текущий период	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	2065	29885	-25063	6887
Отложенные налоговые обязательства	17447	-3740	9801	23509
Постоянный налоговый расход (доход)	х	3081	х	х
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	х	1096	х	х

Отложенные налоговые активы и обязательства за 2024 год:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано за текущий период	Погашено за текущий период	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	4276	18678	-20890	2065
Отложенные налоговые обязательства	16934	-3604	4117	17447
Постоянный налоговый расход (доход)	х	902	х	х
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	х	1007	х	х

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров (продукции, работ, услуг).

Организация выступает в качестве налогового агента в части аренды муниципального имущества на общую сумму – 490 тыс. руб. за 2025 год, в том числе НДС 20%. (на сумму –482 тыс. руб. за 2024 год, в том числе НДС 20%).

Договора аренды:
№1817 от 06.06.2012 г. Чебоксары, пр.Ленина,46
№ 1965 от 18.06.2013 г. Чебоксары, Декабристов, 16/1
№1724 от 24.10.2011 г. Чебоксары, Ядринское шоссе, 1а

Сумма текущей задолженности перед бюджетом в части налога на добавленную стоимость на 31.12.2025 г. составляет 30 928 тыс. руб. (40 332 тыс. руб. на 31.12.2024 г.).

9. Связанные стороны

В 2025 году Обществом осуществлялись операции по аренде муниципального имущества у города Чебоксары на сумму 490 тыс. руб.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы. Единственным акционером Общества является Администрации города Чебоксары Чувашской Республики.

Общество классифицирует связанные стороны по следующим группам связанных сторон в зависимости от характера отношений между Обществом и связанной стороной:

№пп	Наименование Группы связанных сторон	Описание
1	**Контролирующие**	Основное хозяйственное общество (товарищество) в силу преобладающего участия в уставном капитале, либо в соответствии с заключенным договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом.
2	**Контролируемые**	Общество признается дочерним, если другое (основное) хозяйственное общество (товарищество) в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом имеет возможность определять решения, принимаемые таким обществом.
3	**Принадлежащие к одной группе лиц**	«Сестринские общества» - лица, принадлежащие к группе лиц, контролируемой одним субъектом (находящиеся под общим контролем)
4	**Ассоциированные**	Организация, осуществляющее вместе с Обществом совместную деятельность, совместные операции или совместное использование активов

Данные о связанных сторонах за 2025 год:

Наименование	ИНН	Группа связанных сторон: 1- контролирующая; 2- контролируемая; 3 - иные [illegible]	Вид операций (тыс.руб.)								
			Реализация продукции, товаров (с НДС)	Приобретено ТМЦ и работ (услуг) (с НДС)	Задолженность перед учредителем	Сальдо дебиторской/ кредиторской задолженности на отчетную дату	Санкции/ штрафы, пени,неустойки	Получено/выдано займов	Погашено займов	Начислены проценты к уплате	Сальдо по полученным займам
Администрация г. Чебоксары	2126003194	1		490		0					
ОАО "Сывлах"	2130053800	3									
АО "СК "Чувашия-Мед"	2130031324	3									
АО "Горсвет"	2130009752	3	230		0	0					
ОАО "ЧГЭС"	2129056684	3									
ООО "Аудит - Гарант"	2130129175	3	18	10382		568					
АО "Спецавтохозяйство"	2130017432	3		91	0	0					
АО "Дирекция гаражных хозяйств»"	2127027913	3	2	28		0					
АО "Ритуальные услуги"	2130180485	3	500	100		3					

Наименование	ИНН	Группа связанных сторон: 1- контролирующая; 2- контролируемая; 3 - прочая я группа лиц	Вид операций (тыс.руб.)								
			Реализация продукции, товаров (с НДС)	Приобретено ТМЦ и работ (услуг) (с НДС)	Задолженность перед учредителем	Сальдо дебиторской/ кредиторской задолженности на отчетную дату	Санкции/ штрафы, пени,неустойки	Получено/выдано займов	Погашено займов	Начислены проценты к уплате	Сальдо по полученным займам
МБУ "Управление жилфондом г.Чебоксары"	2130042069	3									
МКУ "Земельное управление" города Чебоксары	2127026941	3									
ООО «Зеленый город»	2130120510	3	624			0					
АО «Зеленстрой»	2130018595	3	317	797		50					
АО «Жилищная компания» (до 24.09.2025 ООО «Жилищная компания»)	2100027970 (до 24.09.2025 года – инн: 2130049804	3							320	118	1280
ИТОГО:			1691	11888		621			320	118	1280

Данные о связанных сторонах за 2024 год:

Наименование	ИНН	Группа связанных сторон: 1- контролирующая; 2- контролируемая; 3 - прочая я группа лиц	Вид операций (тыс.руб.)								
			Реализация продукции, товаров (с НДС)	Приобретено ТМЦ и работ (услуг) (с НДС)	Задолженность перед учредителем	Сальдо дебиторской/ кредиторской задолженности на отчетную дату	Санкции/ штрафы, пени,неустойки	Получено/выдано займов	Погашено займов	Начислены проценты к уплате	Сальдо по полученным займам
Администрация г. Чебоксары	2126003194	1		481		1					
ОАО "Сывлах"	2130053800	3									
АО "СК "Чувашия-Мед"	2130031324	3									
АО "Горсвет"	2130009752	3	53								
ОАО "ЧГЭС"	2129056684	3									
ООО "Аудит - Гарант"	2130129175	3	24	9345		513					
АО "Спецавтохозяйство"	2130017432	3									
АО "Дирекция гаражных хозяйств»"	2127027913	3	11	89		3					
АО "Ритуальные услуги"	2130180485	3	207	15							
МБУ "Управление жилфондом г.Чебоксары"	2130042069	3									
МКУ "Земельное управление" города	2127026941	3		14							

Наименование	ИНН	Группа связанных сторон: 1- контролирующая; 2- контролируемая; 3- иные	Вид операций (тыс.руб.)								
			Реализация продукции, товаров (с НДС)	Приобретено ТМЦ и работ (услуг) (с НДС)	Задолженность перед учредителем	Сальдо дебиторской/ кредиторской задолженности на отчетную дату	Санкции/ штрафы, пени,неустойки	Получено/выдано займов	Погашено займов	Начислены проценты к уплате	Сальдо по полученным займам
Чебоксары											
ООО «Зеленый город»	2130120510	3	366								
АО «Зеленстрой»	2130018595	3									
ООО «Жилищная компания»	2130049804	3						1600		5	1600
ИТОГО:			661	9944		517		1600		5	1600

Информация о существенных денежных потоках с основным хозяйствующим обществом, дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб.

Код	Название строки	2025			2024		
		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества
	Денежные потоки от текущих операций						
4120	Платежи – всего	443	0	0	401	0	0
	Денежные потоки от финансовых операций						
4320	Платежи – всего	12	0	0	661	0	0
4322	Уплата дивидендов	12			661		

Форма расчетов по указанным выше операциям – в денежной форме. Условия и сроки осуществления операций по договорам с контрагентами не отличаются от обычных условий по аналогичным операциям с третьими лицами.

10. Основной управленческий персонал Общества.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу (руководителю) вознаграждения (заработная плата, мат. помощи) на общую сумму – 1 918 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 261 тыс. руб.).
Удержанный налог на доходы физических лиц составил в 2025г. - 244 тыс. руб. (в 2024 г. – 234 тыс. руб.).
Начислены страховые взносы в 2025 г. в размере – 580 тыс. руб. (в 2024 г. страховые взносы составили 546 тыс. руб.).

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства:

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5.3 табличной формы пояснений №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. (Приложение №5)

тыс. руб.

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2024 г.	Начислено резерва	Использовано резерва	Сальдо на 31.12.2025 г.
Резерв на оплату отпусков	11775	23781	21713	13842
Резерв на гарантийный ремонт	0	105	0	105
ИТОГО:	11775	23886	21713	13947

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

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.

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства, признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности, за исключением случаев, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности, которые организация оценивает в совокупности. При этом, несмотря на то, что уменьшение экономических выгод организации по каждому отдельному обязательству может быть маловероятным, уменьшение экономических выгод в результате исполнения всей совокупности обязательств может быть достаточно вероятным.

Условное обязательство:

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие

невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 настоящего Положения.
Условным активом на отчетную дату признается возникшее у Общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни право на актив, однако его признание зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

На 31.12.2025 и на 31.12.2025 условные активы и обязательства отсутствуют.

Обеспечение обязательств

В разделе пояснения №6 (приложение №6) к бухгалтерскому балансу отражена сумма залоговой стоимости имущества (забалансовый счет 009) – 85 455 тыс. рублей переданного по следующим договорам:

- Договор об ипотеке №0070/5/2020/1763-01/02г.от 05.07.2020 г. (до 22.09.2026) на адм. здание по Марпосадскому шоссе 13/1 залоговой стоимостью 17 119 тыс. руб. и земельного участка в обеспечение исполнения обязательств по договору на предоставление линии по банковской гарантии и ВКЛ выданной ПАО АК БАРС БАНК. Балансовая стоимость данного имущества на момент передачи его в залог составляла – 92 588 тыс. руб.;

Также отражена сумму полученного обеспечения гарантийных обязательств в виде банковских гарантий, отраженных по забалансовому счету 008 в сумме 6 310 тыс. рублей.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Распоряжением Администрации города Чебоксары от 12.05.2025 № 324-р/ «Об увеличении уставного капитала АО «Дорэкс» постановляет провести работу по увеличению уставного капитала Общества за счет переданного имущества, в счет увеличения уставного капитала на сумму 217 212 000 рублей до 399 294 000 рублей.
Уставный капитал Общества будет разделен на 399 294 именных обыкновенных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Увеличение и регистрация увеличения уставного капитала за счет переданных основных средств на сумму 217 212 000 рублей, будет зарегистрировано в органах ИФНС Чувашской Республики по г. Чебоксары в марте 2026 года.

Распоряжением Администрации города Чебоксары от 04.02.2026 № 65-р утвержден новый состав членов Совета директоров АО «Дорэкс»

-Денисов Дмитрий Сергеевич

-Дмитриева Светлана Павловна

-Ильин Владимир Георгиевич

-Корнеева Ольга Федоровна

-Костылев Денис Евгеньевич

13. Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Общество по фактам неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности производит классификацию существенных ошибок по следующим видам в зависимости от их характера:

№пп	Код характера ошибки	Наименование ошибки
1	ОШзак	неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету
2	Ошучп	неправильным применением учетной политики организации
3	Ошвыч	неточностями в вычислениях
4	Ошклас	неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности
5	Ошинф	неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности
6	Ошнедобр	недобросовестными действиями должностных лиц организации

За отчетный период в результате исправления существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности отчетного периода корректировки в показателях бухгалтерской отчетности составили:

Наименование показателя бухгалтерской отчетности	Код строки отчетности	Код характера ошибки	Сумма корректировки	Отчетность до корректировки	Отчетность после корректировки	Значение показателя на конец отчетного периода в бухгалтерской отчетности
				На 31.12.25	На 31.12.25	На 31.12.25
Уставный капитал на стадии регистрации	1310	Ошклас	217212	182 082	399294	399294
Итого по разделу 3	1300	Ошклас	217212	235580	452792	452792
Кредиторская задолженность	1520	Ошклас	(217212)	296411	79199	79199
Итого по разделу 5	1500	Ошклас	(217212)	312627	95415	95415
Иные изменения за счет операций с собственниками	3330	Ошклас	217212	8165	225377	225377
На 31 декабря 2025	3300	Ошклас	217212	182082	399294	399294

14. Информация о государственной помощи.

В 2025 году Общество не получало отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств (п.4 ПБУ 13/2000), каких-либо субсидий из бюджетов различного уровня.

15. Информация о совместной деятельности.

Общество не имеет активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности на 31.12.2025 г.

16. Информация о виде курсовых разниц, отраженных в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ Российской Федерации на 31.12.2025 года составил: 78,2267 рублей за 1 доллар США и 92,0938 рублей за 1 евро.

Общество в 2025 году не имело активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

17. Информация о составе чрезвычайных доходов и расходов в составе прочих доходов и расходов.

Общество не имело чрезвычайных доходов и расходов в 2025 году.

IV. Риски хозяйственной деятельности.

Группы рисков хозяйственной деятельности:

- Рыночные риски – это риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы и др.), процентные ставки, курсы иностранных валют.

- Кредитные риски – риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

- Риск ликвидности - риск, связанный с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей).

- Страховые и региональные риски – риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

- Репутационный риск – это риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре, т.п.

- Прочие риски – другие виды потенциально существенных рисков (например, обусловленных деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий).

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры в частности изменение валютных курсов процентных ставок или цен на акции могут повлиять на прибыль Общества или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Анализ рыночного риска включает анализ риска изменения процентных ставок и валютного риска.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска, так как не имеет активов и обязательств, полученных и выданных, в валюте.

Риск изменения процентных ставок

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако, в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам; в основном кредитный риск связан с авансами выданными, займами связанным сторонам и третьим лицам. Общество минимизирует кредитный риск посредством выборочного анализа финансового состояния контрагентов. Для анализа платежеспособности контрагентов используются современные методы и подходы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, на отчетную дату представлена в разделе 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на 31 декабря 2025 г. составлял:

Статьи концентрации кредитного риска	Балансовая стоимость, тыс. руб.		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Денежные средства и их эквиваленты	27357	73825	35996
Торговая и прочая дебиторская задолженность	21145	11077	37020
Займы выданные	1280	1600	-
Гарантии выданные (гарантийные обязательства, обеспеченные денежными средствами)		-	-

Общество осуществляет регулярный мониторинг рисков с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

Геополитическая обстановка

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства. Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Банковские депозиты

В течении 2025 года Общество размещало краткосрочные депозиты на счетах в банке. Общество имеет краткосрочные банковские депозиты на 31.12.2025 в сумме 27 335 тыс. рублей

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности по основным производственным показателям, раскрытие результатов операционной и сбытовой деятельности Общества и прочая полезная информация для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений раскрывается на официальном сайте www.e-disclosure.ru

Директор АО «Дорэкс» _____/Тимофеев А.В./

28.04.2026

Приложение №1

V. Приложения

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433 331	(208 184)	228 383	(914)	914	(29 381)	-	-	-	-	-	660 800	(236 651)
	За 2024 г.	391 471	(183 950)	42 294	(433)	433	(24 667)	-	-	-	-	-	433 331	(208 184)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	37 958	(22 833)	59 372	-	-	(1 981)	-	-	-	-	-	97 330	(24 815)
	За 2024 г.	37 958	(21 568)	-	-	-	(1 265)	-	-	-	-	-	37 958	(22 833)
Сооружения	За 2025 г.	7 298	(5 001)	1 229	-	-	(291)	-	-	-	-	-	8 527	(5 291)
	За 2024 г.	7 298	(4 730)	-	-	-	(271)	-	-	-	-	-	7 298	(5 001)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	45 010	(13 379)	-	-	-	(4 312)	-	-	-	-	-	45 010	(17 690)
	За 2024 г.	18 890	(10 603)	26 120	-	-	(2 776)	-	-	-	-	-	45 010	(13 379)
Офисное оборудование	За 2025 г.	155	(155)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	(155)
	За 2024 г.	155	(155)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	(155)
Транспортные средства	За 2025 г.	261 115	(166 481)	51 801	(914)	914	(22 771)	-	-	-	-	-	312 002	(188 338)
	За 2024 г.	245 375	(146 587)	16 174	(433)	433	(20 328)	-	-	-	-	-	261 115	(166 481)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	237	(214)	263	-	-	(26)	-	-	-	-	-	500	(240)
	За 2024 г.	237	(186)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	237	(214)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	81 437	-	115 718	-	-	-	-	-	-	-	-	197 155	-
	За 2024 г.	81 437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 437	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
	За 2024 г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	15 947	-	-	(89)	-	-	-	15 947	(89)

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	15 947	-	-	(89)	-	-	-	15 947	(89)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	242 324	143 182	125 556
в том числе: Здания	72 515	15 125	16 390
Сооружения	3 235	2 297	2 568
Машины и оборудование (кроме офисного)	27 320	31 632	8 288
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	138 994	94 106	98 260
Производственный и хозяйственный инвентарь	259	23	51
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	197 683	81 965	81 965
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	528	528	528
Земельные участки	197 155	81 437	81 437
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 041	-	-	-3 041	-	-
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	-116	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 778	-	-	-2 778	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	263	-	-	-263	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	-116	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

V. Приложения

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 280	-		(320)	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	-	-	1 280		-	-	-	-	1 280	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 280	-	-	(320)	-	-	-	-	960	-
	За 2024 г.	-	-	1 280	-	-	-	-	-	1 280	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	320	-	320	-320	-	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	-	-	5 320	(5 000)	-	-	-	-	320	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	320	-	320	-320	-	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	-	-	5 320	(5 000)	-	-	-	-	320	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 600	-	1 360	(1 680)	-	-	-	-	1 280	-
	За 2024 г.	-	-	6 600	(5 000)	-	-	-	-	1 600	-

Приложение №3

V. Приложения

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	67 222	-	773 528	(757 498)	-	-	X / X	83 252	-
	За 2024 г.	77 625	-	1 077 953	(1 088 356)	-	-	X / X	67 222	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	25 536	-	181 754	(2 909)	-	-	(184 035) / -	20 347	-
	За 2024 г.	18 009	-	248 598	(9 615)	-	-	(231 455) / -	25 536	-
Готовая продукция	За 2025 г.	39 076	-	-	(848)	-	-	(3 076) / -	35 153	-
	За 2024 г.	36 348	-	-	(495)	-	-	3 223 / -	39 076	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 610	-	591 774	(753 742)	-	-	187 110 / -	27 752	-
	За 2024 г.	23 268	-	829 355	(1 078 246)	-	-	228 232 / -	2 610	-

V. Приложения

Приложение №4

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 773	(686)	19 724	300	(9 090)	(51)	(1 287)	-	22 647	(1 501)
	За 2024 г.	37 731	(711)	8 268	55	(33 523)	-	(743)	-	11 763	(686)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 954	(600)	282	-	(869)	-	-	-	1 767	-
	За 2024 г.	11 965	(600)	840	-	(9 851)	-	-	-	2 954	(600)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 134	(86)	18 904	-	(6 934)	-	(687)	-	19 833	(1 501)
	За 2024 г.	9 010	(111)	6 831	-	(7 939)	-	(743)	-	7 134	(86)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	920	-	537	300	(837)	(51)	-	-	869	-
	За 2024 г.	5 895	-	789	55	(5 819)	-	-	-	920	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	754	-	-	-	(577)	-	-	-	178	-
	За 2024 г.	10 860	-	603	-	(10 708)	-	-	-	754	-
Итого	За 2025 г.	11 773	(686)	19 724	300	(9 090)	(51)	(1 287)	X	22 647	(1 501)
	За 2024 г.	37 731	(711)	8 268	55	(33 523)	-	(743)	X	11 763	(686)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	1 503	1 503	686	686	711	711
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	600	600	600	600
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 503	1 503	86	86	111	111

V. Приложения

Приложение №5

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	11 927	-	-	-	-	11 927
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	11 927	-	-	-	-	11 927
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	129 091	21 458	504	(69 586)	-	-	81 467
	За 2024 г.	144 004	89 352	5 195	(109 416)	-	-	129 135
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 021	14 327	1	(34 377)	-	-	13 971
	За 2024 г.	46 791	32 603	1	(45 374)	-	-	34 021
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	261	2	-	(253)	-	-	6
	За 2024 г.	18 870	254	-	(18 863)	-	-	261
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 836	846	504	(2 480)	-	-	3 706
	За 2024 г.	420	3 933	672	(189)	-	-	4 836
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	2 269	-	-	-	-	2 269
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	21 472	-	-	(21 472)	-	-	-
	За 2024 г.	30 714	27 892	4 520	(41 653)	-	-	21 472
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46 978	391	-	(11 043)	-	-	36 326
	За 2024 г.	34 048	18 527	-	(5 597)	-	-	46 978
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 638	1 482	-	-	-	-	9 121
	За 2024 г.	980	6 658	-	-	-	-	7 638
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 929	2 140	-	-	-	-	16 069
	За 2024 г.	12 181	1 748	-	-	-	-	13 929
Итого	За 2025 г.	129 091	33 385	504	(69 586)	-	X	93 394
	За 2024 г.	144 004	89 352	5 195	(109 416)	-	X	129 135

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3	30 382	49 179
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	268	80
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 775	23 886	(21 713)	-	13 947
	За 2024 г.	22 612	11 124	(18 592)	(3 370)	11 775
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	11 775	23 781	(21 713)	-	13 842
	За 2024 г.	9 312	11 124	(8 661)	-	11 775
Резерв на гарантийный ремонт дорог и проч (Дорэкс)	За 2025 г.	-	105	-	-	105
	За 2024 г.	13 300	-	(9 930)	(3 370)	-

V. Приложения

Приложение №6

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 310	4 494	-
в том числе:			
Проксис 21 ООО	2 337	2 337	-
ИВС-СТРОЙ ООО	1 815	-	-
БЛАГОСТРОЙ ООО	1 258	1 258	-
Трансгруз ООО (7726407085)	900	900	-
Выданные - всего	85 456	29 122	102 511
в том числе:			
АК БАРС банк ПАО Чебоксарский филиал	85 456	29 122	29 122
Отделение Сберб. 8613	-	-	73 389

Директор АО «Дорэкс » _____/Тимофеев А.В./

28.04.2026