АО «АВТОДОРСТРОЙ»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Сведения об акционерном обществе

Полное наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АВТОДОРСТРОЙ».

Юридический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

Фактический адрес: 628422, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Индустриальная, дом 27.

Дата государственной регистрации: 18 апреля 1996г., основной государственный регистрационный номер 1028600590479.

Уставный капитал общества составляет 20 000 тыс. рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью. Единственным акционером общества является ЗАО «Сибирский центр логистики».

Основной вид деятельности общества – Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 42.11.

Органами управления общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров общества, единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила 650 человек за 2025 год (661 человек за 2024 год).

АО «АВТОДОРСТРОЙ» является основным предприятием. АО «АВТОДОРСТРОЙ» имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование/ Адрес местонахождения	Код ИФНС	КПП	Дата постановки на учёт/снятия с учета в ИФНС
1	ОП «Мельниково» Россия, Томская обл., Шегарский м.р-н, Шегарское с.п., Мельниково с., Коммунистическая ул., д.105А, стр.11	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	701645001	Поставлено на учет 18.04.2022
2	Обособленное подразделение «Город Томск» 634057, Томская обл., г.Томск, Крутоовражный поселок, ул. 43В	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	70045002	Поставлено на учет 23.03.2023
3	ОП «Колпашевское» 636443, Россия, Томская обл., Колпашевский Муниципальный район, сельское поселение Инкинское, Село Инкино, Автомобильная дорога Могильный Мыс - Парабель-Каргасок км 30 - км 45	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	700045001	Поставлено на учет 24.11.2022 Снято с учета 04.07.2025
4	Обособленное подразделение «Шапша», 628011, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г.о., Ханты-Мансийск г, Индустриальная ул, зд. 14	8602/ Инспекции Федеральной налоговой службы России по городу Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	860201001	Поставлено на учет 20.08.2024 Снято с учета 02.12.2025

№ п/п	Наименование/ Адрес местонахождения	Код ИФНС	КПП	Дата постановки на учёт/снятия с учета в ИФНС
4	Обособленное подразделение «Плотниково», 636210, Россия, Томская обл., Бакчарский м.р-н, Плотниковское с.п. п.Плотниково, Автомобильная дорога Каргала - Бакчар на участке км 6+000 – км 108+000	7000 / Управление Федеральной налоговой службы по Томской области	700045004	Поставлено на учет 28.05.2025 Снято с учета 09.12.2025

В 2025 году общество вело деятельность по основному предприятию и по обособленным подразделениям в Томской области. Обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета, заработная плата начисляется по основному предприятию.

2. Общая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС отчетность за 2025 год, подписанную 31.03.2026, в связи с выявлением существенных ошибок, связанных с применением Положения по ведению бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а также прочих несущественных ошибок технического характера.

Существенная ошибка при применении Обществом Положения по ведению бухгалтерского учета допущена в части формирования резерва по сомнительным долгам – в нарушение обязанности создавать резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, Обществом не был сформирован резерв в отношении просроченной дебиторской задолженности заказчика АО «Мостострой-11». Сумма резерва, начисленная по состоянию на 31.12.2025 в настоящей исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценена Обществом с учетом частичного погашения просроченной задолженности в периоде после отчетной даты (подробнее – в п.6 настоящих пояснений).

Существенная ошибка при применении Обществом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» связана с неверным отражением в Отчете о финансовых результатах налога на прибыль организаций: текущего (Обществом сдана корректирующая декларация по налогу на прибыль 08.05.2026 года, согласно которой текущий налог на прибыль увеличен) и отложенного (связанно с созданием резерва по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности АО «Мостострой-11» только в бухгалтерском учете и пересмотром текущего налога на прибыль).

Существенные ошибки были выявлены после даты подписания бухгалтерской отчетности, но до даты предоставления акционерам общества.

Выявленные существенные ошибки повлекли за собой несущественное изменение ряда сопутствующих показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (отражено в таблицах ниже).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с исправлением ошибок отражены на основании п.6 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» до утверждения бухгалтерской отчетности единственным акционером общества в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Корректировки технического характера также произведены в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменениях капитала.

В бухгалтерском балансе приведена дополнительная расшифровка минимальных показателей «Запасы», «Дебиторская задолженность», «Кредиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах приведена дополнительная расшифровка показателей «Выручка», «Себестоимость продаж».

В бухгалтерскую отчетность были внесены следующие корректировки:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
Актив **I. Внеоборотные активы**					
Отложенные налоговые активы	1180	167 807	266 796	98 989	Увеличен отложенный налоговый актив за счет увеличения резерва по сомнительным долгам, не принятого в расходы в текущем налоговом периоде по налогу на прибыль
Итого по разделу I	1100	1 056 753	1 155 742	98 989	
II. Оборотные активы					
Незавершенное производство		0	16 866	16 866	Приведена дополнительная расшифровка минимального показателя «Запасы» код строки 1210
Дебиторская задолженность	1230	3 224 320	3 164 963	(59 357)	Уменьшен размер дебиторской задолженности за счет увеличения резерва по сомнительным долгам по контрагенту АО «Мостострой-11»
В т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками		2 269 676	2 210 319	(59 357)	
Прочая дебиторская задолженность		0	18 053	18 053	Приведена дополнительная расшифровка показателя «Дебиторская задолженность»
Итого по разделу II	1200	4 878 954	4 819 597	(59 357)	
БАЛАНС	**1600**	**5 935 707**	**5 975 339**	**39 632**	
ПАССИВ **III Капитал**					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 418 422	1 373 905	(44 517)	
Итого по разделу III	1300	1 439 422	1 394 905	(44 517)	
IV Долгосрочные обязательства Отложенные налоговые обязательства	1420	402 994	234 856	(168 138)	Изменение отложенных налоговых обязательств в связи с корректировкой налога на прибыль к уплате
Итого по разделу IV	1400	411 520	243 382	(168 138)	
V Краткосрочные обязательства **Кредиторская задолженность**	1520	3 438 104	3 690 391	252 287	
В т.ч. расчеты по налогам и сборам		677 819	930 106	252 287	Корректировка налога на прибыль к уплате за налоговый период 2025 год
Прочая кредиторская задолженность		0	196 009	196 009	Приведена дополнительная расшифровка показателя «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
Итого по разделу V	1500	4 084 765	4 337 052	252 287	
БАЛАНС	**1700**	**5 935 707**	**5 975 339**	39 632	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
Выручка	2110				
В т.ч. прочие		0	61 390	61 390	Приведена дополнительная расшифровка показателя «Выручка»
Себестоимость продаж	2120				
В т.ч. Прочие		0	(73 367)	(73 367)	Приведена дополнительная расшифровка показателя «Себестоимость продаж»
Прочие расходы	2350	(151 614)	(210 970)	59 356	Изменение прочих расходов за счет увеличения резерва по сомнительным долгам
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 001 291	941 935	(59 356)	
Налог на прибыль организаций	2410	(260 029)	(245 190)	14 839	
В т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	(31 927)	(284 214)	(252 287)	Текущий налог на прибыль увеличен за счет корректировки налога на прибыль за налоговый период 2025 года
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	(228 103)	39 024	267 127	Отложенный налог на прибыль уменьшен за счет увеличения текущего налога на прибыль, за счет увеличения отложенного налогового актива
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**741 262**	**696 745**	**(44 517)**	
Совокупный финансовый результат	2500	743 262	698 745	(44 517)	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	14 865,24	13 934,89	(930,35)	

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Код	Первичная отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Корректирующая отчетность, на 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	Сумма корректировки	Комментарии
За 2025 год Чистая прибыль (убыток) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3311	743 262	696 745	(46 517)	
Итого		743 262	696 745	(46 517)	
На 31 декабря 2025 г.	3300				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		**1 418 422**	**1 373 905**	**(44 517)**	
Итого		1 439 422	1 394 905	(44 517)	

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, раскрытие существенных показателей

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета, пояснения к показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора от 29.12.2021 №360-1. Приказом генерального директора общества от 25.12.2024 внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом.

При оценке существенности показателей бухгалтерского баланса Обществом используются следующие критерии: минимальный показатель считается существенным, если он составляет более 5 % от валюты баланса. В этом случае он подлежит детализации, при этом выделяются подстатьи, которые составляют более 5% от суммы минимального показателя.

При оценке существенности показателей отчета показателей отчета о финансовых результатах, Обществом используется следующий критерий: показатель считается существенным, если он составляет более 5% от показателя выручки. Показатели «Прочие доходы» и «Прочие расходы» детализируются в случае их существенности, при этом выделяются подстатьи, которые составляют более 10% от суммы этих показателей.

Общество ведет учет доходов, расходов и финансовых результатов по договорам строительного подряда, длительность которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

В случае достоверного определения финансового результата исполнения договора для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В бухгалтерском балансе стоимость выполненных этапов по незавершенным работам отражена в составе дебиторской задолженности с учетом НДС. Суммы НДС отражены в составе прочих краткосрочных обязательств.

3.2 Корректировка данных бухгалтерской отчетности предшествующих отчетных периодов

В связи с обязательным применением с 01.01.2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обществом для реализации сопоставимости проведена корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предшествующие периоды 2023, 2024 г.г.

В бухгалтерском балансе проведены следующие корректировки:

1) Изменено наименование подстатьи минимального показателя «Основные средства» (код 1150) «Вложения во внеоборотные активы» на «Незавершенные капитальные вложения».
2) Изменен состав минимального показателя «Запасы» (код 1210): из состава запасов выделены в отдельный показатель «Долгосрочные активы к продаже» (код 1215). В состав запасов перенесен размер незавершенного производства из состава прочих оборотных активов.
3) Добавлена расшифровочная статья к минимальному показателю «Запасы».
4) Уменьшен состав расшифровочных строк к минимальному показателю «Дебиторская задолженность» - выделены подстатьи, сумма которых превышает 5% от суммы показателя «Дебиторская задолженность»
5) Изменен состав минимального показателя «Прочие оборотные активы» (код 1260) – размер незавершенного производства перенесен в показатель «Запасы» (код 1210).
6) Изменено наименование минимального показателя «Прочие обязательства» на «Прочие долгосрочные обязательства» (код 1450)
7) Изменен состав расшифровочных строк к минимальному показателю «Прочие долгосрочные обязательства» (код 1450) – выделены подстатьи «Обязательства по аренде», размер которой превышает 5% от размера минимального показателя и «Прочие долгосрочные обязательства».
8) Изменен состав показателя «Кредиторская задолженность» (код 1520) – краткосрочные обязательства по аренде перенесены в состав показателя «Прочие краткосрочные обязательства», при этом неисполненные обязательства по аренде (арендный платеж), срок исполнения которых наступил, отражены в составе показателя «Кредиторская задолженность».
9) Изменено наименование минимального показателя «Прочие обязательства» на «Прочие краткосрочные обязательства» (код 1550).
10) Изменен состав минимального показателя «Прочие краткосрочные обязательства» - в состав показателя перенесена статья «Обязательства по аренде» из показателя «Кредиторская задолженность».
11) Добавлена расшифровка показателя «Прочие краткосрочные обязательства».

На валюту баланса данные изменения влияния не оказали.

В таблице ниже представлены внесенные изменения в показатели бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Код строки до корректировки	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства в т.ч.	1150	989 130		989 130	1 142 925		1 142 925
Вложения во внеоборотные активы		49 254	(49 254)		45 428	(45 428)	
Незавершенные капитальные вложения			49 254	49 254		45 428	45 428
ИТОГО по разделу I	1100	1 488 825	-	1 488 825	1 683 426		1 683 426

Наименование показателя	Код строки до корректировки	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы, в т.ч.	1210	738 722	(18 036)	720 686	771 526	7 200	778 726
сырье и материалы				707 551			766 530
Незавершенное производство				13 135			12 196
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	31 171	31 171	-	4 996	4 996
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	2 070 580		2 070 580	2 255 419		2 255 419
Расчеты с подотчетными лицами		12 254	(12 254)		10 661	(10 661)	
Расчеты с разными дебиторами		46 536	(46 536)		29 148	(29 148)	
Расчеты с персоналом по прочим операциям		2	(2)				
Прочая дебиторская задолженность		-	58 792	58 792	-	39 809	39 809
Прочие оборотные активы	1260	17 964	(13 135)	4 829	19 999	(12 196)	7 803
Итого по разделу II	1200	3 657 832		3 657 832	3 498 910		3 498 910
БАЛАНС	**1600**	**5 146 657**		**5 146 657**	**5 182 336**		**5 182 336**
ПАССИВ							
V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	2 860 860	(125 835)	2 735 025	2 661 996	(199 687)	2 462 309
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 024 463		1 024 463	535 815		535 815
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 395 040		1 395 040	1 390 830		1 390 830
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению		179 289		179 289	177 492		177 492
Расчеты с персоналом по оплате труда		50 434	(50 434)		44 111	(44 111)	
Расчеты с подотчетными лицами		60	(60)		117	(117)	
Расчеты с прочими кредиторами		82 484	(82 484)		312 783	(312 783)	
Обязательства по аренде		129 090	(129 090)		200 848	(200 848)	

Наименование показателя	Код строки до корректировки	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочая кредиторская задолженность		-	136 233	136 233	-	358 172	358 172
Прочие краткосрочные обязательства, в т.ч.	1550	213 359	125 835	339 194	269 962	199 687	469 649
Обязательства по аренде			125 835	125 835		199 687	199 687
Расчеты по НДС, отложенному по уплате в бюджет			213 359	213 359		269 962	269 962
Итого по разделу V	1500	3 864 505	0	3 864 505	3 782 279	0	3 782 279
БАЛАНС	**1700**	**5 146 657**		**5 146 657**	**5 182 336**		**5 182 336**

В отчете о финансовых результатах проведены следующие корректировки:

1) добавлена детализация показателя «Выручка» - выделены подстатьи «Строительно-монтажные работы» и «Прочие».
2) Добавлена детализация показателя «Себестоимость» - выделены подстатьи «Строительно-монтажные работы» и «Прочие».
3) Убрана детализация показателя «Прочие доходы» (код 2340)
4) Убрана детализация показателя «Прочие расходы» (код 2350)
5) Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним фактом хозяйственной деятельности, показаны свернуто (прочая реализация, реализация основных средств, начисление и списание неустоек по контрактам, начисленных и списанных в одном отчетном периоде).
6) Изменено наименование показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения» на «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности» (код 2300)

Проведенные корректировки не повлияли на размер валовой прибыли, прибыли от продаж, прибыли от продолжающейся деятельности до налогообложения, чистой прибыли, совокупного финансового результата.

В таблице ниже представлены внесенные изменения в показатели отчета о финансовых результатах по графе «За 2024 год».

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	463 818	(323 776)	140 042
Прочие расходы	2350	(386 529)	323 776	(62 753)

3.3 Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения, обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Классификация активов на внеоборотные и оборотные, обязательств на долгосрочные и краткосрочные производится на основании условий ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.4 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования по основным средствам определяется как период, в течение которого использование основных средств будет приносить экономические выгоды обществу. Срок полезного

использования определяется комиссией, созданной на основании организационно-распорядительного документа руководителя.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В конце 2025 года была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Были пересмотрены сроки полезного использования части объектов основных средств, пересмотрена ликвидационная стоимость.

На конец 2025 года была произведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения основных средств, приводящих к признанию убытка от обесценения, не выявлено.

В отчетности в составе показателя «Основные средства» отражены кроме основных средств права пользования активами и незавершенные капитальные вложения. В составе незавершенных капитальных вложений отражен аванс, оплаченный поставщику, на приобретение объекта основных средств в размере 20 544 тыс. руб. Аванс отражен без учета НДС – НДС учтен в составе прочих оборотных активов.

Информация к разделу дополняется таблицей №1.1 «Наличие и движение основных средств», №1.2 «наличие и движение прав пользования активами», №1.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», №1.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», №1.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) (приложение к настоящим пояснениям).

3.5 Аренда

Учет аренды/лизинга ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обществом заключены договоры аренды имущества, лизинга, в которых общество выступает арендатором/лизингополучателем.

Переменные арендные платежи договорами не предусмотрены.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, в отчетном периоде отсутствуют.

Ограничения использования предметов аренды предусмотрены только в договорах аренды земельных участков. Земельные участки используются по назначению, определенному договорами аренды.

В отчетном периоде были внесены изменения в договоры аренды в части изменения сроков аренды. Соответствующие изменения внесены в стоимость права пользованием активами и в арендные обязательства.

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражены в составе показателя «Основные средства», обязательства по аренде отражены:

- в составе прочих долгосрочных обязательств (2 023 тыс. руб.),
- в составе прочих краткосрочных обязательств (98 652 тыс. руб.),
- в составе кредиторской задолженности (текущая задолженность по арендным платежам в размере 1 885 тыс. руб.).

Отражение права пользования активами и обязательств по аренде соответствует требованиям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация об объектах учета аренды (количество)

Показатель сч.01.03	ВСЕГО, в т.ч.	Транспортные средства, спец. техника	Земельные участки
Количество объектов аренды:			
На 31.12.2023	102	98	4
Поступило объектов аренды за 2024 год	7	7	-
Выбыло объектов аренды за 2024 год	29	29	-
На 31.12.2024	80	76	4
Поступило объектов аренды за 2025 год	3	3	-
Выбыло объектов аренды за 2025 год	25	25	-
На 31.12.2025	58	54	4

Информация об объектах учета аренды (стоимость права пользования активом, обязательства по аренде)

Тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2025	Признано за 2025	Погашено за 2025	На 31.12.2025
Право пользования активом	675 170	73 422	260 124	488 468
Начислена амортизация	303 022	107 903	61 783	349 142
Обязательство по аренде	250 792	202 819	351 051	102 560
Процентный расход	49 998	11 942	42 984	18 956
Арендные платежи	297 535	87 199	265 103	119 631

Показатель	На 01.01.2024	Признано за 2024	Погашено за 2024	На 31.12.2024
Право пользования активом	826 225	26 342	178 061	675 166
Начислена амортизация	219 655	136 052	52 685	303 022
Обязательство по аренде	443 434	26 342	222 236	247 541
Процентный расход	92 460	4 117	46 587	49 990
Арендные платежи	535 893	30460	268 823	297 531

3.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения приводятся в отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовые вложения приводятся в отчетности за минусом резерва под обесценение.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в связи с обесценением.

Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 59 по аналитике «Резерв под обесценение финансовых вложений» в разрезе контрагентов.

В 2025 году размер резерва под обесценение финансовых вложений не изменялся и на конец года составляет 107 901 тыс. руб.

В отчетности финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва.

Информация к разделу дополняется таблицей №2 «Финансовые вложения: наличие и движение финансовых вложений» (приложение к настоящим пояснениям).

3.7 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материалов при отпуске их в производство или списание на иные цели производится отдельно по каждому месту хранения по средней стоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов по каждому месту хранения.

В балансе запасы отражены с учетом созданного резерва под снижение стоимости МПЗ в размере 818 тыс. руб.

В составе запасов отражена стоимость сырья и материалов и стоимость незавершенного производства.

Информация к разделу дополняется таблицей №3 «Запасы: наличие и движение» (приложение к настоящим пояснениям).

3.8 Долгосрочные активы к продаже

Учет долгосрочных активов к продаже ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02. В составе долгосрочных активов к продаже учитываются объекты основных средств, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже.

На конец 2025 года была проведена проверка долгосрочных активов к продаже на предмет обесценения. Признаков обесценения не обнаружено. Резерв под обесценение не формировался. В

бухгалтерском балансе долгосрочные активы к продаже отражены по балансовой стоимости соответствующего основного средства на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

3.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

В соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета Общество формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Общество считает дебиторскую задолженность сомнительной, если она:

- не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом

Учет отчислений в резерв отражается на счете 63 по аналитике «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, с подотчетными лицами, с прочими дебиторами, с персоналом по прочим операциям, выполненные этапы по незавершенным работам. Выполненные этапы по незавершенным работам отражены с учетом повышения ставки НДС до 22% с 01.01.2026 года. Отложенный к уплате в бюджет НДС отражен в составе прочих краткосрочных обязательств.

Информация к разделу дополняется таблицей №4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблицей №4.2 «Просроченная дебиторская задолженность» (приложение к настоящим пояснениям).

3.10 Денежные средства. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Денежные потоки в части полученных и погашенных в течение года кредитов и займов отражаются в отчете о движении денежных Общества средств свернуто или развернуто в разрезе отдельных договоров.

Денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражен в отчете о движении денежных средств свернуто (в отчетном году отражено чистое поступление в сумме 142 973 тыс. руб.) в составе прочих поступлений.

НДС в денежных потоках

Показатель	Код	Сумма НДС, тыс. руб.	
		2025	2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 433 822	1323 088
Прочие поступления	4119	86	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(891 351)	(825 808)
Прочие платежи	4129	(11 670)	(38 442)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211		1902

Показатель	Код	Сумма НДС, тыс. руб.	
		2025	2024
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 245)	(2785)
Денежные потоки от финансовых операций			
Лизинговые платежи и долгосрочная аренда		(34 627)	(51 499)
Платежи в бюджетную систему РФ		(344 042)	(270 000)
ИТОГО (в составе прочих поступлений)		142 973	136 456

В 2025 году был оплачен единый налоговый платеж в размере 766 907 тыс. руб. На основании справки ИФНС о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа, оплаченная сумма была распределена в Отчете о движении денежных средств следующим образом:

№п/п	Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.	Комментарии
Денежные потоки от текущих операций				
1	Прочие поступления	4119	(344 042)	НДС
2	Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(406 428)	Налог на доходы физических лиц, страховые взносы
3	Налог на прибыль организаций	4124	(10 465)	
4	Прочие платежи	4129	(5 972)	Транспортный налог, налог на имущество организаций, земельный налог
ИТОГО			(766 907)	

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в денежных потоках от текущих операций

Показатель	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
Прочие поступления, в т.ч.	4119	205 907	18 606
НДС		142 973	
Обеспечение государственных контрактов		36 561	
Проценты к получению по депозитам		18 167	17 777
Средства, полученные от покупателей и заказчиков прочие (погашение требований кредиторов)		5 973	829
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма, в целях социального обеспечения		2 233	
Прочие платежи, в т.ч.	4129	(319 302)	(448 433)
Исполнение мирового соглашения		(148 248)	(148 407)
Оплата по договору цессии		(49 134)	(154 522)
Комиссия за предоставление банковской гарантии		(27 538)	(28 789)
Командировочные расходы		(20 539)	(20 182)
Оплата государственных пошлин		(14 965)	(1 572)
Обеспечение государственных контрактов		(8 980)	(12 178)
Пожертвования		(8 225)	(4 200)
Налоги (транспортный, земельный, имущественный)		(5 972)	(4 175)
Прочие		(35 701)	(74 408)

3.11 Прочие оборотные активы

Показатель «Прочие оборотные активы» включает в себя:
- расходы будущих периодов;
- авансовые платежи на обязательное страхование автогражданской ответственности;
- недостачи.

3.12 Капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 50 000 (пятьдесят тысяч) обыкновенных именных акций бездокументарной формы номинальной стоимостью 400 (четыреста) рублей каждая. Все акции принадлежат одному акционеру юридическому лицу. Уставный капитал оплачен полностью. Количество размещенных акций в 2025 году не менялось. Права акционеров, предоставляемые размещенными акциями, определены Уставом общества и действующим законодательством.

В соответствии с Уставом обществом создан резервный фонд в размере 15 % от уставного капитала в размере 3 000 тыс. руб. Решением единственного акционера резервный фонд был уменьшен с 15% от уставного капитала до 5% от уставного капитала (1 000 тыс. руб.). В отчете о финансовых результатах уменьшение резервного фонда отражено в составе показателя «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) (код 2520) в размере 2 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов, тыс. руб.

На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменение (прирост)	На 31.12.2025	Изменение (прирост)
546 120	698 160	152 040	1 394 905	696 745

3.13 Заемные средства

В составе показателя Заемные средства отражены суммы полученных кредитов и начисленных и не уплаченных процентов. Поскольку суммы полученных кредитов должны быть возвращены в течение 12 месяцев после отчетной даты, заемные средства отражены в составе краткосрочных обязательств. Дополнительная информация представлена в таблице №5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

3.14 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражены следующие резервы: резерв на оплату отпусков сотрудников, резерв на исполнение гарантийных обязательств, Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства делятся на долгосрочные и краткосрочные.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков сотрудников. Отчисления в резерв производились в размере 10.15% от начисленной заработной платы. Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на оплату отпусков». На конец отчетного периода проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков, по результатам инвентаризации оценочное обязательство увеличено. Резерв на оплату отпусков отражен в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на исполнение гарантийных обязательств. В 2025 году за счет резерва были исполнены гарантийные обязательства на 179 тыс. руб. Отчисления в резерв формируют расходы текущего периода. Учет отчислений в резерв отражается на счете 96 по аналитике «Резерв на исполнение гарантийных обязательств». В 2025 году сумма отчисления в резерв рассчитана на основе экспертной оценки и составила 15 620 тыс. р.уб.. Сумма отчислений в резерв дисконтируется на период исполнения гарантийных обязательств. Процентный расход списывается на прочие расходы, в 2025 году процентный расход составил 672 тыс. руб.. В бухгалтерском балансе резерв на исполнение гарантийных обязательств отражается в составе долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств, в зависимости от срока обращения.

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство по судебным разбирательствам. В 2025 году за счет резерва были исполнены обязательства согласно определениям Судов по исковому заявлению АО «УРАЛСИБГИДРОСТРОЙ» в размере 6 889 тыс. руб. В 2025 году был сформирован резерв по предстоящим судебным разбирательствам на основании исков к Обществу, принятых к рассмотрению Судами. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам отражено в составе краткосрочных оценочных обязательств.

Дополнительная информация по оценочным обязательствам представлена в таблице №5.3 «Оценочные обязательства».

3.15 Прочие обязательства

Показатель «Прочие обязательства» содержит обязательства по аренде и сумму налога на добавленную стоимость по выполненным работам по незавершенным этапам. Обязательства по аренде отражаются в составе прочих долгосрочных обязательств и в составе прочих краткосрочных обязательств. Сумма налога на добавленную стоимость по выполненным работам по незавершенным этапам отражена с учетом повышения ставки с 01.01.2026 года до 22% в составе прочих краткосрочных обязательств.

Информация к разделу дополняется таблицей №5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (приложение к настоящим пояснениям).

3.16 Кредиторская задолженность

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организации товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность включает расчеты: с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с прочими кредиторами, текущую задолженность по арендным платежам.

В соответствии с Рекомендацией Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет» Фонда «НРБУ «БМЦ» расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению показаны в составе кредиторской задолженности свернуто, включая переплату и задолженность по отдельным видам налогов, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет

Информация к разделу дополняется таблицей №5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (приложение к настоящим пояснениям).

3.17 Признание доходов

1) Выручка. Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Выручка признается в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается по мере готовности, если возможно определить готовность работы. Если сумма выручки от выполнения работы не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов на выполнение работ, которые будут впоследствии возмещены организации.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчете о финансовых результатах показатель «Выручка» отражает в том числе суммы выполненных этапов по незавершенным работам.

Структура выручки

Показатель	Код	2025		2024	
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Выручка, в т.ч.	2110	8 913 767	100	7 099 509	100
Строительно-монтажные работы		8 852 377	99,31	7 051 303	99,32
Услуги питания		28 534	0,32	24 629	0,35
Прочие работы/услуги		26 945	0,30	18 661	0,26
Аренда		5 911	0,07	4 916	0,07

2) доходы от участия в других организациях

В 2025 году от ООО «ДСМ» (ИНН 7017432812), участником которого является АО «АВТОДОРСТРОЙ» с долей участия 10%, были получены дивиденды в сумме 6 090 тыс. руб. (строка 2310 отчета о финансовых результатах «Доходы от участия в других организациях»).

На основании п. 2 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество не классифицирует ООО «ДСМ» как свою связанную сторону, поскольку Общество:

- не оказывает влияние на деятельность ООО «ДСМ»,

- ООО «ДСМ» не оказывает влияния на деятельность Общества;

- согласно ст. 6 Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» ООО «ДСМ» не является дочерним или зависимым обществом по отношению к Обществу.

3) проценты к получению – в составе показателя отражены проценты к получению по депозитным операциям.

3.18 Признание расходов

1) Расходами по обычным видам деятельности (договорам строительного подряда) являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора и до его завершения: - расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору); - часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящихся на данный договор (косвенные расходы по договору); - расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору). Косвенные расходы строительных подразделений, включая расходы, связанные с управлением данными подразделениями, не относящиеся к прямым расходам, учитываются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе объектов учета (подразделений, единиц техники) и статей затрат. В конце каждого месяца они списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Межсезонные расходы на содержание строительной техники/транспорта списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.02.1. В конце года эти расходы распределяются на объекты строительства пропорционально часам работы этой техники. Расходы для нужд управления организации в целом (не связанные с производственным процессом) учитываются в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца данные расходы списываются в дебет субсчета 90.8.1"Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения".

Состав расходов по обычным видам деятельности раскрыт в таблице ниже.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
ВСЕГО, в т.ч.	**7 708 436**	**6 838 132**
1. Себестоимость продаж, в т.ч.	**7 350 114**	**6 552 360**
Материальные затраты, в т.ч.	**5 585 223**	**4 983 056**
Строительные материалы	3 276 102	2 897 381
Услуги подрядных организаций	1 134 879	798 310
Транспортные услуги перевозки грузов	448 231	421 962
Услуги спецтехники	286 707	448 813
ГСМ	240 810	228 518
Расходы на ремонт транспорта и техники	135 386	119 281
Прочие	48 024	47 498
Коммунальные услуги	15 084	21 293
Расходы на оплату труда	**885 415**	**773 187**
Отчисления на социальные нужды	**270 995**	**237 621**
Прочие затраты, в т.ч.	**443 465**	**380 697**
Услуги ген.подряда	345 088	305 020
Аренда	28 442	20 318
Резерв на исполнение гарантийных обязательств	15 620	1 527
Услуги пассажирского транспорта	13 690	13 976
Расходы на персонал	12 235	10 101
Прочие	9 236	11 623
Охрана имущества	5 053	3 263
Прочие услуги сторонних организаций	4 643	5 358
Прямые налоги на себестоимость	3 878	3 200
Хозяйственные расходы	3 427	3 945

Показатель	2025	2024
Командировочные расходы	2 152	2 366
Амортизация	**165 017**	**177 799**
2. Управленческие расходы, в т.ч.	**358 322**	**285 772**
Расходы на оплату труда	245 711	177 737
Отчисления на социальные нужды	54 221	48 501
Прочие затраты	34 993	35 135
Материальные затраты	18 649	17 713
Амортизация	4 748	6 686

2) в составе процентов к уплате отражены суммы процентных расходов по арендным обязательствам, суммы начисленных процентов по полученным кредитам и займам.

Показатель	Код	2025	2024
Проценты к уплате, в т.ч.	2330	(130 537)	(153 629)
Проценты по полученным кредитам		(105 899)	(108 584)
Процентный расход по арендным обязательствам		(24 638)	(45 045)

3.19 Прочие доходы, прочие расходы

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачтены в следующих случаях:

- реализация материалов,
- реализация основных средств,
- штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) в случае, если они были начислены и списаны в рамках одного и того же контракта.

Прочие доходы, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прочие доходы, код 2340	53 854	140 042
Оценочные обязательства по предстоящим судебным расходам		94 295
Реализация материалов	20 058	31 336
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	9 318	-
Оприходование излишков	9 156	525
Резерв по сомнительным долгам	5 793	5
Прибыль (убыток) прошлых лет, признаваемый в отчетном периоде	2 312	92
Оценочные обязательства по оплате труда	2 039	943
Возмещение убытков к получению (уплате), в .т.ч. страховое возмещение	1 219	1 431
Реализация основных средств	894	3 196
Прочие	3 065	8 220

Прочие расходы, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прочие расходы, код 2350	**210 970**	**62 753**
Резерв по сомнительным долгам	118 781	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	29 132	2 166
Комиссия за предоставление банковской гарантии	27 538	28 789
Пожертвование	8 760	4 200
Оценочные обязательства по предстоящим судебным расходам	7 839	6 889
Амортизация по неиспользуемым ОС БУ	4 626	4 189
Убытки от недостачи, порчи, хищения при отсутствии виновных лиц	3 105	1 773
Материальная помощь	2 544	1 285
Административные штрафы, санкции	1 088	777
Прочие	7 556	12 686

3.20 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расход по налогу на прибыль отражен в отчете о финансовых результатах как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и составил (284 214) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных обязательств, составил 39 024 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Виды обязательств	На 31.12.2023	Погашено ОНО за период	Признано ОНО за период	На 31.12.2024 (по ставке налога на прибыль 25%)
ВСЕГО, в т.ч.	*458 768*	*285 878*	*288 889*	*461 779*
Незавершенное производство	*269 962*	*1 275 425*	*1 218 740*	*266 596*
Нематериальные активы	*9*	*9*		*0*
Основные средства	*169 383*	*31 690*	*2 212*	*174 881*
Товары	*982*	*401*	*5 660*	*7 803*
Проценты по обязательствам	*18 433*	*9 316*	*883*	*12 499*

Виды обязательств	На 31.12.2024	Погашено ОНО за период	Признано ОНО за период	На 31.12.2025
ВСЕГО, в т.ч.	*461 779*	*881 709*	*654 786*	*234 856*
Незавершенное производство	*266 596*	*838 247*	*651 764*	*80 112*
Основные средства	*174 881*	*35 005*		*139 876*
Товары	*7 803*	*697*	*3 022*	*10 128*
Проценты по обязательствам	*12 499*	*7 761*		*4 739*

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Виды активов	На 31.12.2023	Признано ОНА за период	Погашено ОНА за период	На 31.12.2024
Всего	495 460	382 920	514 625	454 695
Незавершенное производство (расходы на СМР, непредъявленные заказчикам)	219 229	251 869	260 277	263 526
Основные средства	6 695	649	184	8 950
Оценочные обязательства и резервы, в т.ч.	103 126	123 676	186 971	49 790
Резерв на гарантийные обязательства	*3 288*	*806*	*317*	*4 721*
Резерв на оплату предстоящих отпусков	*16 625*	*25 118*	*22 110*	*24 542*
Резерв по судебным разбирательствам	*18 989*	*1 378*	*18 989*	*1 722*
Резерв на предвиденные расходы	*63 620*	*96 374*	*145 181*	*18 517*
Резерв под снижение стоимости МПЗ	*604*		*374*	*288*

Виды активов	На 31.12.2023	Признано ОНА за период	Погашено ОНА за период	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов убыток от реализации основных средств)	1		1	
Резервы сомнительных долгов	59 671	63	15 372	55 452
Арендные обязательства	106 738	6 663	51 820	76 976
Виды активов	На 31.12.2024	Признано ОНА за период	Погашено ОНА за период	На 31.12.2025
Всего	454 695	462 490	650 389	266 796
Незавершенное производство (расходы на СМР, непредъявленные заказчикам)	263 526	371 021	547 025	
Основные средства	8 950		752	8 198
Оценочные обязательства и резервы, в т.ч.	49 790	54 514	45 070	59 234
Резерв на гарантийные обязательства	*4 721*	*45*	*4 073*	*8 750*
Резерв на оплату предстоящих отпусков	*24 542*	*35 815*	*44 394*	*33 120*
Резерв по судебным разбирательствам	*1 722*	*1 791*	*2 028*	*1 960*
Резерв на предвиденные расходы	*18 517*	*181 056*	*177 740*	*15 200*
Резерв под снижение стоимости МПЗ	*288*		*84*	*204*
Резервы сомнительных долгов	55 452	27 845	1 428	81 869
Арендные обязательства	76 976	9 109	56 114	29 972

3.21 Имущество и обязательства, учитываемые за балансом

На забалансовых счетах имеются активы: земельные участки, полученные в аренду, полученное в аренду имущество (объекты аренды, которые Общество планирует выкупить и в отношении которых не соблюдаются критерии признания ППА).

			Стоимость, тыс. руб.
Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки	78 381	78 381	78 381
Транспортные средства и дорожная техника	1 400	8 882	7 290
Комплексы программно-аппаратный дистанционного медицинского контроля "ДИМЕКО"	1 236	1 106	474
ВСЕГО	81 017	88 369	86 145

Обществом получены обеспечения обязательств в рамках заключенных контрактов в виде банковских гарантий. Расшифровка обязательств, полученных и выданных представлена в таблице 6.

3.22 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В 2024 году в учетную политику Общества внесены изменения в связи с началом использования с 01.01.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Корректировки, сделанные в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» описаны в п.3.2 настоящих Пояснений.

4. Учетная политика для целей налогового учета

В соответствии со ст. 167 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется Обществом как наиболее ранняя из дат: день отгрузки товаров, работ, услуг или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Уплата налога производится по итогам каждого налогового периода (квартала) равными долями в каждый из трех месяцев, следующих за истекшим налоговым периодом.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Материальные ценности списываются на производство по средней цене.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании организационно-распорядительного документа руководителя, с учетом требований Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Предприятие применяет амортизационную премию в отношении амортизируемого имущества с первоначальной стоимостью свыше 1 000 000 руб. в размере: для 1, 2, 8, 10 амортизационных групп – 10%, для 3 -7 амортизационных групп - 30%.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Предприятие создает в налоговом учете резерв по сомнительным долгам.

Предприятие не создает в налоговом учете следующие виды резервов:

- резерв на оплату отпусков

-предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;

-на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;

- на предстоящий ремонт основных средств (расходы на ремонт включаются в состав себестоимости в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены);

- на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки.

- на предстоящие судебные разбирательства;

- на предстоящие расходы.

Общество уплачивает авансовые платежи по итогам каждого квартала (квартальные авансовые платежи) и ежемесячно в рамках этого квартала в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

Изменения в учетную политику для целей налогового учета предусмотрены в случаях изменения законодательства РФ, изменения системы нормативного регулирования бухгалтерского учета, реорганизации общества, смены собственников. В 2025 году в учетную политику для целей налогового учета изменения не вносились.

5. Информация о связанных сторонах

АО «АВТОДОРСТРОЙ» имеет следующие связанные стороны:

ЗАО «Сибирский центр логистики» – владелец 100% акций

Бенефициарным владельцем является Кноль Антон Владимирович с долей косвенного участия в уставном капитале 100 процентов.

Вдовенко И.В. – председатель Совета директоров

Ананко Н.Ю. – член Совета директоров

Мироненко Я.В. – член Совета директоров

Тарасенко П.В. – член Совета директоров

Медведский С.А. – член Совета директоров

Акционерное общество «Томская судоходная компания» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью «Речной порт Нижневартовск» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Акционерное общество «Северное речное пароходство» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Общество с ограниченной ответственностью ТПК «Сибирь-комплектация» - принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

ООО «Спортсити» - АО «АВТОДОРСТРОЙ» является единственным участником ООО «Спортсити» с размером 100% доли в уставном капитале.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (генеральному директору) АО «АВТОДОРСТРОЙ»

Показатель	2025	2024
Вознаграждение, тыс. руб.	32 147	25 477
Страховые взносы, тыс. руб.	5 459	4 408

Вознаграждение является краткосрочным.

Членам Совета Директоров было выплачено вознаграждение в общей сумме 522 тыс. руб. (в 2024 году – также 522 тыс. руб.)

Информация по операциям, проводимым со связанными сторонами в 2025 году

Характер отношений	Объем операций, тыс. руб., в т.ч. НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
ЗАО «Сибирский центр логистики»				
ЗАО «Сибирский центр логистики» выступает покупателем/заказчиком	194	0	Отсутствует	
ЗАО «Сибирский центр логистики» выступает поставщиком/подрядчиком	448 774	412 608	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2026 года
		71 355	Дебиторская	Поставка товара, срок до августа 2026 года
ЗАО «Сибирский центр логистики» является займодавцем		123 352	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2026 года
АО «Томская судоходная компания»				
АО «Томская судоходная компания» выступает поставщиком	395		Отсутствует	-
ООО «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод»				
ООО «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод» выступает прочие кредиторы	88 174	88 174	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2026 года
ООО «Речной порт Нижневартовск»				
ООО «Речной порт Нижневартовск» выступает поставщиком	33 260	1 919	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2026 года
ООО «Речной порт Нижневартовск» выступает покупателем	1 330		Кредиторская	

Информация по операциям, проводимым со связанными сторонами в 2024 году

Характер отношений	Объем операций, тыс. руб., в т.ч. НДС	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Задолженность	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
ЗАО «Сибирский центр логистики»				
ЗАО «Сибирский центр логистики» выступает покупателем/заказчиком	35	0	Отсутствует	Денежная форма расчета, срок – до конца 2024 года
ЗАО «Сибирский центр логистики» выступает поставщиком/подрядчиком	866 850	664 495	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года
ЗАО «Сибирский центр логистики» выступает прочим кредитором		59 038	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года
ЗАО «Сибирский центр логистики» является займодавцем		123 352	Кредиторская	Денежная форма расчета, срок - до 2025 года
АО «Томская судоходная компания»				
АО «Томская судоходная компания» выступает поставщиком	959	0	Отсутствует	-
АО «Томская судоходная компания» выступает покупателем	27	0	Отсутствует	
ООО «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод»				
ООО «Самусьский судостроительно-судоремонтный завод» выступает поставщиком	77	0	Отсутствует	

Хозяйственных операций с другими связанными сторонами не производилось.

Хозяйственных операций с ООО «Спортсити» не производилось. ООО «Спортсити» обратилось в Арбитражный суд ХМАО-Югры с признанием его банкротом. АС ХМАО-Югры принято решение о принятии заявления, возбуждено Дело №А75-11131/2021. 03.08.2022 открыто конкурсное производство.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

6. События после отчетной даты

Событием послей отчетной даты Общество признало частичное погашение просроченной дебиторской задолженности АО «Мостострой-11» перед Обществом за выполненные работы на общую сумму 1 110 971 тыс. руб. (за весь период с 01.01.2026 по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности).

По состоянию на 31.12.2025 величина просроченной дебиторской задолженности составляла 1 809 039 тыс. руб., а за вычетом полученного Обществом от АО «Мостострой-11» аванса в сумме 179 355 тыс. руб. – 1 629 684 тыс. руб.

Таким образом, по состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности остаток просроченной задолженности после её частичного погашения составил 698 068 тыс. руб. (за вычетом полученного аванса в сумме 179 355 тыс. руб. - 518 713 тыс. руб.).

Согласно графику погашения просроченной задолженности, содержащемуся в ответном письме АО «Мостострой-11» от 08.06.2026 на предъявленную Обществом претензию от 05.06.2026, оставшаяся часть задолженности (за вычетом аванса и без учета начисленных процентов) по состоянию на дату подписания настоящей отчетности подлежит погашению в срок до 17.07.2026 (в том числе 400 000 тыс. руб. – до 30.06.2026, 118 713 тыс. руб. – до 17.07.2026).

Учитывая положительный финансовый результат деятельности АО «Мостострой-11» за 2025 год, а также соблюдение графика оплаты задолженности, Обществом был сформирован резерв по сомнительным долгам в отношении данной задолженности в сумме 59 356 тыс. руб., что соответствует 50% задолженности, подлежащей оплате в июле 2026 года.

7. Условные активы и условные обязательства

На момент составления бухгалтерской отчетности условные активы и условные обязательства отсутствуют.

8. Экологическая деятельность

В рамках организации экологической безопасности Общество перечисляет плату за негативное воздействие окружающей среды (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плата за размещение отходов производства), в 2025 году было перечислено 410 тыс. руб. (в 2024 году - 89 тыс. руб.).

9. Информация о рисках

Общество оценивает рыночные риски как существенные. Предпосылок к снижению цен на выполнение строительных работ не наблюдается. Однако наблюдается увеличение цен на материалы, ГСМ и другие ресурсы, необходимые для выполнения работ, что может привести к уменьшению рентабельности. Риск, связанный с увеличением стоимости ресурсов, может быть нивелирован увеличением цен на выполняемые работы по контрактам, которые будут заключены в 2026 году.

Общество оценивает кредитный риск как средний, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами Общества своих обязательств по погашению задолженности перед Обществом, не наблюдается.

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Общество оценивает страновый риск как существенный, способный оказать влияние на финансовый результат деятельности общества. Санкции в отношении компаний, банков приводят к увеличению цен на

ресурсы, стоимость заемных средств. Однако данный риск может быть снижен за счет увеличения цен на выполняемые работы.

В связи с новой волной кризиса на Ближнем Востоке, волатильностью цен на нефть и продукты её переработки, наблюдается не прогнозируемое колебание цен на битум, топливо и смазочные материалы. Значительную часть стоимости при приготовлении асфальтобетонных смесей составляет битум. Удерживаемые государством темпы по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог и улиц, способствуют возникновению дефицита битума в весеннее – осенний период. И как следствие – возможен значительный рост цен с мая 2026 года, что приведет к увеличению себестоимости работ. Для снижения риска Общество закупает битум до начала сезона (в период с февраля по май).

10. Способность Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством АО «АВТОДОРСТРОЙ» произведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность на непрерывной основе (оценка допущения непрерывности деятельности). Величина чистых активов принимает положительное значение. Обществом в 2025 году полностью исполнены условия Мирового соглашения, утвержденного Арбитражным судом в рамках дела о несостоятельности (банкротстве).

С учетом данных обстоятельств руководство АО «АВТОДОРСТРОЙ» считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **Юсупов И.М.**
22.06.2026

Приложение

к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

(расшифровка показателей в табличных формах)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		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.	953 815	(386 085)	228 216	(40 980)	18 712	(139 505)	1 141 050	(506 878)
	За 2024 г.	801 520	(311 252)	226 567	(74 272)	36 723	(111 556)	953 815	(386 085)
в том числе: Здания	За 2025 г.	290 896	(80 332)	1 917	-	-	(14 064)	292 813	(94 396)
	За 2024 г.	269 091	(68 153)	21 805	-	-	(12 178)	290 896	(80 332)
Сооружения	За 2025 г.	11 350	(6 927)	1 640	-	-	(734)	12 990	(7 661)
	За 2024 г.	13 734	(8 475)	-	(2 384)	2 384	(837)	11 350	(6 927)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	129 663	(70 345)	20 896	(998)	942	(13 929)	149 562	(83 331)
	За 2024 г.	132 704	(67 014)	8 047	(11 088)	9 864	(13 195)	129 663	(70 345)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 777	(1 555)	-	(115)	115	(963)	4 662	(2 403)
	За 2024 г.	2 502	(1 019)	2 585	(311)	311	(846)	4 777	(1 555)
Транспортные средства	За 2025 г.	489 987	(222 128)	190 179	(30 478)	17 655	(108 044)	649 689	(312 516)
	За 2024 г.	365 814	(162 198)	184 542	(60 369)	24 044	(83 974)	489 987	(222 128)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 500	(1 749)	3 132	-	-	(1 605)	6 632	(3 354)
	За 2024 г.	3 302	(1 419)	198	-	-	(330)	3 500	(1 749)
Земельные участки	За 2025 г.	19 507	-	10 051	(9 390)	-	-	20 168	-
	За 2024 г.	10 117	-	9 390	-	-	-	19 507	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 135	(3 050)	400	-	-	(166)	4 535	(3 217)
	За 2024 г.	4 255	(2 974)	-	(120)	120	(197)	4 135	(3 050)

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	675 170	(303 022)	73 422	(260 124)	59 100	(105 220)	488 468	(349 143)
	За 2024 г.	826 885	(219 655)	26 342	(178 058)	52 685	(136 052)	675 170	(303 022)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	76 826	(21 783)	3 439	(31 595)	933	(9 762)	48 670	(30 612)
	За 2024 г.	61 678	(13 942)	15 148	-	-	(7 841)	76 826	(21 783)
Транспортные средства	За 2025 г.	593 457	(279 976)	69 669	(224 943)	57 489	(95 024)	438 183	(317 511)
	За 2024 г.	759 892	(205 397)	10 866	(177 301)	52 685	(127 264)	593 457	(279 976)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 132	(626)	-	(3 132)	679	(52)	-	-
	За 2024 г.	3 132	-	-	-	-	(626)	3 132	(626)
Земельные участки	За 2025 г.	1 754	(637)	314	(453)	-	(382)	1 615	(1 019)
	За 2024 г.	2 183	(316)	328	(757)	-	(321)	1 754	(637)

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	751 506	920 370	1 087 380
в том числе: Здания	196 417	210 554	209 937
Сооружения	5 329	4 423	5 259
Машины и оборудование (кроме офисного)	82 463	114 361	113 426
Офисное оборудование	2 259	3 222	1 453
Транспортные средства	457 645	581 341	758 112
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 278	4 257	5 015
Земельные участки	595	1 117	1 866
Другие виды основных средств	1 319	1 085	1 281
Неамортизируемые основные средства - всего	20 168	19 507	10 117
Земельные участки	20 168	19 507	10 117

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	3 189	3 839	6 040
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	67 499	201 264	352 389

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 032	70 980	(888)	(46 664)	24 459
	За 2024 г.	2 500	77 911	(6 368)	(73 011)	1 032
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	1 032	25 493	(888)	(21 722)	3 915
	За 2024 г.	2 500	40 785	(4 539)	(37 714)	1 032
Малоценное оборудование и запасы перевод с 01 на МЦ 04	За 2025 г.	-	159	-	(159)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	21 372	-	(21 372)	-
	За 2024 г.	-	10 417	-	(10 417)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	2 750	-	(2 750)	-
	За 2024 г.	-	15 148	-	(15 148)	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	661	-	(661)	-
	За 2024 г.	-	9 390	-	(9 390)	-
Оборудование к монтажу сч.07	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	798	(798)	-	-
КОМПЛЕКТУЮЩИЕ, ОРГТЕХНИКА	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 373	(1 032)	(342)	-
Авансы, выданные поставщику, на приобретение объектов основных средств	За 2025 г.	-	20 544	-	-	20 544
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	48 222	1 488	-	(3 722)	45 988
	За 2024 г.	42 928	10 019	-	(4 725)	48 222
в том числе: Нежилое здание для общественного питания (с гаражами), общей площадью: 947,8м2 кад№86:10:0000000:514	За 2025 г.	44 791	462	-	-	45 253
	За 2024 г.	42 928	1 863	-	-	44 791
Битумно-эмульсионная установка "Давиал ИНТЕГРА"	За 2025 г.	2 696	4	-	(2 700)	-
	За 2024 г.	-	2 696	-	-	2 696
Нежилое здание – 367,9 кв.м., Кад. №: 70:16:0401001:337 (адрес: Томская обл., район Шегарский, с. Ме	За 2025 г.	735	-	-	-	735
	За 2024 г.	-	735	-	-	735
Спутниковый приемник PrinCe i30 VR, 2025 г.в.	За 2025 г.	-	356	-	(356)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Спутниковый приемник PrinCe iBase, 2025 г.в.	За 2025 г.	-	266	-	(266)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Контейнер СВАРЩИКА 1	За 2025 г.	-	198	-	(198)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Контейнер СВАРЩИКА 2	За 2025 г.	-	202	-	(202)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Гидровращатель-Delta RD25 (с комплектующими)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	798	-	(798)	-
Сетевое хранилище QNAP ENTERPRISE	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 244	-	(2 244)	-
Экскаватор DOOSAN DX300LCA (70 ТР 4102) VIN DHKCECA0TD0006608 86 УХ 2867	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 684	-	(1 684)	-
Экскаватор DOOSAN DX300LCA (70 ТР 4102) VIN DHKCECA0TD0006608 86 УХ 2867	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 684	-	(1 684)	-

2. Финансовые вложения: наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	152 901	(107 901)	-	-	152 901	(107 901)
	За 2024 г.	160 043	(107 901)	(7 142)	-	152 901	(107 901)
в том числе: Паи	За 2025 г.	148 873	(107 901)	-	-	148 873	(107 901)
	За 2024 г.	148 873	(107 901)	-	-	148 873	(107 901)
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 028	-	-	-	4 028	-
	За 2024 г.	11 170	-	(7 142)	-	4 028	-
Итого	За 2025 г.	152 901	(107 901)	-	-	152 901	(107 901)
	За 2024 г.	160 043	(107 901)	(7 142)	-	152 901	(107 901)

3. Запасы: наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	753 008	(1 152)	7 498 191	(7 732 621)	-	333	X	X	518 579	(818)
	За 2024 г.	784 873	(1 152)	6 860 749	(6 892 614)	-	-	X	X	753 008	(1 152)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	708 702	(1 152)	3 527 664	(358 215)	-	333	(3 417 066)	-	461 085	(818)
	За 2024 г.	767 681	(1 152)	3 362 715	(326 040)	-	-	(3 095 654)	-	708 702	(1 152)
Незавершенное производство	За 2025 г.	13 135	-	3 949 865	(7 363 199)	-	-	3 417 066	-	16 866	-
	За 2024 г.	12 196	-	3 470 630	(6 565 345)	-	-	3 095 654	-	13 135	-

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	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 399 450	(328 870)	22 647 492	16 572	(21 456 695)	(112 988)	-	3 606 821	(441 858)
	За 2024 г.	2 660 854	(405 435)	18 047 690	-	(18 309 094)	76 565	-	2 399 450	(328 870)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	215 482	(28 210)	1 672 156	-	(1 262 508)	(51 487)	-	625 130	(79 697)
	За 2024 г.	517 964	(28 222)	1 276 067	-	(1 578 549)	12	-	215 482	(28 210)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	651 928	(107 073)	12 008 258	-	(10 275 919)	(66 666)	-	2 384 267	(173 739)
	За 2024 г.	213 480	(107 383)	9 380 771	-	8 942 323	310	-	651 928	(107 073)
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12 254	-	488	-	(11 664)	-	-	1 078	-
	За 2024 г.	10 660	-	2 350	-	(756)	-	-	12 254	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	9	-	(1)	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	1 279 661	-	8 956 997	-	(9 845 709)	-	-	390 949	-
	За 2024 г.	1 619 770	-	7 312 443	-	(7 652 552)	-	-	1 279 661	-
Прочие дебиторы	За 2025 г.	240 124	(193 587)	9 584	16 572	(60 892)	5 165	-	205 388	(188 422)
	За 2024 г.	298 980	(269 830)	76 058	-	(134 914)	76 243	-	240 124	(193 587)
Итого	За 2025 г.	2 399 450	(328 870)	22 647 492	16 572	(21 456 695)	(112 988)	X	3 606 821	(441 858)
	За 2024 г.	2 660 854	(405 435)	18 047 690	-	(18 309 094)	76 565	X	2 399 450	(328 870)

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	2 191 749	1 749 682	328 870	-	405 435	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 697	-	28 210	-	28 222	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 923 630	1 749 682	107 073	-	107 383	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	188 422	-	193 587	-	269 831	-

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			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	121 702	381	-	(120 060)	2 023
	За 2024 г.	394 328	25 440	-	(298 066)	121 702
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	121 702	381	-	(120 060)	2 023
	За 2024 г.	270 975	25 440	-	(174 713)	121 702
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	123 353	-	-	(123 353)	-
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**3 667 008**	**4 094 445**	**45 577**	**(3 699 594)**	**4 107 436**
	За 2024 г.	3 270 512	3 166 084	3 406	(2 772 994)	3 667 008
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 024 463	1 390 017	50	(928 837)	1 485 693
	За 2024 г.	535 815	1 025 087	4	(536 443)	1 024 463
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 395 040	1 078 583	-	(1 395 041)	1 078 583
	За 2024 г.	1 390 830	1 048 458	-	(1 044 248)	1 395 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	82 479	64 694	45 527	(81 532)	111 168
	За 2024 г.	312 783	(2 431)	3 389	(231 263)	82 479
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 255	-	-	(1 370)	1 885
	За 2024 г.	1 160	2 095	-	-	3 255
Краткосрочные кредиты и займы	За 2025 г.	592 789	-	-	(344 895)	247 894
	За 2024 г.	338 554	254 235	-	-	592 789
Расчеты по налогам и сборам, ЕНС	За 2025 г.	179 289	1 528 106	-	(777 289)	930 106
	За 2024 г.	177 493	832 289	-	(830 493)	179 289
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	50 434	-	-	(529)	49 905
	За 2024 г.	44 111	6 323	-	-	50 434
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	2	-	(54)	7
	За 2024 г.	117	23	14	(93)	60
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5	11	-	(4)	11
	За 2024 г.	-	5	-	-	5
Обязательства по аренде	За 2025 г.	125 835	-	-	(27 183)	98 652
	За 2024 г.	199 687	-	-	(73 852)	125 835
Расчеты по НДС, отложенному по уплате в бюджет	За 2025 г.	213 359	-	-	(142 860)	70 499
	За 2024 г.	269 962	-	-	(56 603)	213 359
Итого	За 2025 г.	3 788 710	4 094 826	45 577	(3 819 654)	4 109 459
	За 2024 г.	3 664 840	3 191 524	3 406	(3 071 060)	3 788 710

5.2. 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.	198 008	912 940	(872 738)	(2 090)	236 119
	За 2024 г.	512 608	618 389	(837 751)	(95 239)	198 008
в том числе: Резерв на предвиденные расходы по СМР (выручка, непредъявленная заказчику)	За 2025 г.	74 067	710 959	(724 226)	0	60 800
	За 2024 г.	318 101	481 872	(725 906)	0	74 067
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	98 166	177 576	(141 170)	(2 090)	132 481
	За 2024 г.	83 123	125 595	(109 608)	(943)	98 166
Резерв на исполнение гарантийных обязательств	За 2025 г.	18 886	16 292	(179)	0	34 999
	За 2024 г.	16 438	4 033	(1 585)	0	18 886
Оценочные обязательства по судебным разбирательств	За 2025 г.	6 889	8 113	(7 163)	0	7 839
	За 2024 г.	94 947	6 889	(651)	(94 296)	6 889

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	904 657	3 997 449	5 005 992
в том числе:			
Банковские гарантии	742 419	1 772 178	1 801 845
Поручительства юридических и физических лиц	162 238	2 225 271	3 204 147
Выданные поручительства	-	284 145	290 076



Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Юсупов Иса Магомедгаджиевич
(расшифровка подписи)

22 июня 2026 г.