

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года  
Акционерного общества «Омсктрансстрой»**

**Раздел I. Основные виды экономической деятельности и общие сведения об организации.**

| Виды деятельности | Описание                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основной          | ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей                                                                                                                                          |
| Дополнительные    | 1. ОКВЭД 42.12 Строительство железных дорог и метро<br>2. ОКВЭД 42.13 Строительство мостов и тоннелей<br>3. ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом |

**1.1** Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 и предшествующий отчетному 2024 год от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, что раскрыто в разделе «Выручка».

**1.2** Акционерное общество «Омсктрансстрой» создано путем преобразования Государственного предприятия «Государственный Омский специализированный трест транспортного строительства (трест «Омсктрансстрой») в Акционерное общество открытого типа «Омсктрансстрой» на основании Указа Президента РФ от 01.07.1992 г. №712 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и согласно Постановления Совета Министров Правительства РФ от 27.05.1993 г. №500 «О реализации в транспортном строительстве промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Акционерное общество зарегистрировано 14.01.1994г.

|                                                                  |                                                                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Полное фирменное название организации                            | Акционерное общество «Омсктрансстрой»                               |
| Сокращенное фирменное название предприятия                       | АО «Омсктрансстрой»                                                 |
| Юридический адрес                                                | 644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Пушкина, д. 130, офис 24 |
| Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа | 644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Пушкина, д. 130, офис 24 |
| Данные о государственной регистрации                             | ОГРН 1025500971660                                                  |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН                    | 5504008840                                                          |

|                                 |                                                                                                                           |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основной вид деятельности       | Строительство автомобильных дорог и автомобилей<br>Деятельность не подлежит лицензированию                                |
| Отраслевая принадлежность ОКВЭД | 42.11                                                                                                                     |
| Дополнительный вид деятельности | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом<br>Деятельность не подлежит лицензированию |
| Отраслевая принадлежность ОКВЭД | 68.20.2                                                                                                                   |
| Номера контактных телефонов     | (3812) 31-57-46, 44-26-09                                                                                                 |

## 2. Учетная политика

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету, другими документами действующего законодательства, а также учетной политикой АО «Омсктрансстрой» на 2025 год.

Учетная политика Общества на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 29.12.2024 г. № 34 и от 29.12.2024 г. № 35.

Учетная политика Общества на 2025 год сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

## Изменение учетной политики

Исправления в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом является период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В Обществе существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 10 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

### 2.1 Основные принципы учетной политики

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

(утв. Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года) система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности;
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С»: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

## **2.2 Основные средства**

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана). Оценка основных средств производится исходя из расходов на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

Активы, удовлетворяющие вышеуказанным условиям и стоимостью свыше 100 тыс. рублей, относятся к объектам ОС.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.3 Учет аренды**

В 2025 году Общество осуществляло деятельность, связанную с договорами аренды, как само являлось арендодателем, так и арендатором по договорам аренды земельных участков, заключенных с Департаментом имущественных отношений. Учёт аренды Обществом осуществляется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина от 16.10.2018 г. № 208н  
Аренда, выставляемая Обществом арендаторам вся является операционной.

Обществом признано право пользования активами по 2 земельным участкам по договорам аренды, заключенным с Департаментом имущественных отношений города Омска. Земельные участки переданы Обществу в долгосрочную аренду в связи с тем, что на данных земельных участках находятся объекты недвижимости, находящиеся в собственности Общества.

-земельный участок по договору Д-С-2-2918 от 13.11.2001 г. по адресу г. Омск, ул. 3-й Разъезд, 41;

-земельный участок по договору Д-Ц-14-11115 от 25.08.2015 г. по адресу г. Омск, ул. Пушкина, д. 130.

Амортизация права пользования активами (ППА) начисляется линейным способом в течении срока аренды, установленного договором, и списывается на основные затраты.

Дополнительные затраты, связанные с улучшением предмета аренды и последующей компенсации, договорами аренды не предусмотрены.

Расходы в виде арендной платы в бухгалтерском учете Общества не отражаются. Отражаются в составе расходов проценты на арендное обязательство.

Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной согласно п. 15 ФСБУ 25/2018. Периодичность начисления Общество выбирает исходя из периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат. В течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на внесенные арендные платежи (п. п. 18, 19, 20 ФСБУ 25/2018).

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов Общества.

### **2.4. Финансовые вложения.**

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части,

подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

## **2.5 Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске в производство, реализации и прочем списании с учета материалы оцениваются по средней себестоимости.

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

## **2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются авансы, выданные поставщикам, и дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Общества по оказанию услуг.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на последний день квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность. Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

## **2.7 Расходы будущих периодов**

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

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование отдельных видов деятельности;
- расходы на страхование.

## **2.8 Учет кредитов и займов полученных**

Учет займов полученных ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 107н.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам, срок погашения которой на дату составления бухгалтерской отчетности превышает 12 месяцев.

## **2.9 Доходы и расходы**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н).

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются при единовременном выполнении критериев признания доходов, установленных п.12 ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду);
- доходы от консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы, в том числе уступки, права требования денежного долга.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора.

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

## **2.10 Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Согласно п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

В силу п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль на основе прибыли по данным бухгалтерского учета, скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения на суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

### 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]



| 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<br>в том числе:               | 3а 2025 г. | 279                 | -                       | -                   | -           | (279)   | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 279                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 279                 | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 279                 | -                       | -                   | -           | (279)   | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего<br>в том числе:                   | 3а 2025 г. | 3 988               | -                       | -                   | -           | (43)    | (3 944)                                     | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 3 988               | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 3 988               | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 24                  | -                       | -                   | -           | -       | (24)                                        | -                   | -                       |
| Г16 (нов)<br>Гараж УРБУ, S 2312.6, эт1, 20 лет РККА, ЛИТЕРА Г18 (нов)                       | 3а 2024 г. | 24                  | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 24                  | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 504                 | -                       | -                   | -           | -       | (504)                                       | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 504                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 504                 | -                       |
| Дом КДМ, нежилое, S 440.3, Липера Г, этаж: 1, 20 лет РККА                                   | 3а 2025 г. | 216                 | -                       | -                   | -           | -       | (216)                                       | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 216                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 216                 | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 573                 | -                       | -                   | -           | -       | (573)                                       | -                   | -                       |
| Контора ЛИТЕРА АБ, с/во 080944, S 635.9 + S 1031.6, эт2, 3 Разъезд 41                       | 3а 2024 г. | 573                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 573                 | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 302                 | -                       | -                   | -           | -       | (302)                                       | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 302                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 302                 | -                       |
| Склад пожарный, Литера С21, S517.6, 20 лет РККА                                             | 3а 2025 г. | 1 759               | -                       | -                   | -           | -       | (1 759)                                     | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 1 759               | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 1 759               | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 41                  | -                       | -                   | -           | -       | (41)                                        | -                   | -                       |
| Зстакада для хранения стекла, ЛИТЕРА С22, С 23, эт1, S 13.8 (нов)                           | 3а 2024 г. | 41                  | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 41                  | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 183                 | -                       | -                   | -           | -       | (183)                                       | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 183                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 183                 | -                       |
| Здание Камеры твердения (Липера К) помещениб6                                               | 3а 2025 г. | 245                 | -                       | -                   | -           | -       | (245)                                       | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 245                 | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 245                 | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 43                  | -                       | -                   | -           | (43)    | -                                           | -                   | -                       |
| Сторожка 5,5*2,2 высота 2,5                                                                 | 3а 2024 г. | 43                  | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 43                  | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | 99                  | -                       | -                   | -           | -       | (99)                                        | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | 99                  | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | 99                  | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего<br>в том числе: | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Другие виды основных средств                                                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                  | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | На конец периода    |                         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                          |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано |                                                        | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:                                                             | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| в том числе:                                                             | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                          | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

[illegible]

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |                                                                      | переклассифицировано | На конец периода                                   |                          |                           |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) |                      | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                        |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                      |                                                    |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г. | 3 267                    | -                         | 332       | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 599                                              | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | 3 250                    | -                         | 17        | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 267                                              | -                        |                           |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                      |                                                    |                          |                           |
| Паи                                                    | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Акции                                                  | За 2025 г. | 3 267                    | -                         | 332       | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 599                                              | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | 3 250                    | -                         | 17        | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 267                                              | -                        |                           |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                      |                                                    |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | -                                                  | -                        |                           |
| Итого                                                  | За 2025 г. | 3 267                    | -                         | 332       | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 599                                              | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | 3 250                    | -                         | 17        | -                        | -                         | -                                                                    | -                    | 3 267                                              | -                        |                           |

4.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

5. Запасы

5.1. 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                                     | 3а 2025 г. | 125                       | -                      | 33 513              | (33 638)                  | -                      | -                      | -                         | X                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 505                       | -                      | 38 063              | (38 443)                  | -                      | -                      | -                         | X                      | -                         | 125                    |  |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |  |
| Сырье и материалы                                  | 3а 2025 г. | 125                       | -                      | 486                 | (37)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 505                       | -                      | 2 778               | (3 158)                   | -                      | -                      | -                         | (574)                  | -                         | 125                    |  |
| Готовая продукция                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Товары                                             | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Незавершенное производство                         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 33 027              | (33 601)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 35 285              | (35 285)                  | -                      | -                      | -                         | 574                    | -                         | -                      |  |
| Расходы будущих периодов                           | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
| Иные виды запасов                                  | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |  |

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |                       |                       |                       |
| Готовая продукция                     | -                     | -                     | -                     |
| Товары                                | -                     | -                     | -                     |
| Иные виды запасов                     | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]



## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период                   | На начало года   | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                          |                      |           |        | На конец<br>периода |                          |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------|--------|---------------------|--------------------------|
|                                                  |                          |                  | поступило                                                                                          |                                          |                      | списано   |        |                     | переклассифици<br>ровано |
|                                                  |                          |                  | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено             | на доходы |        |                     |                          |
|                                                  |                          |                  |                                                                                                    |                                          |                      |           |        |                     |                          |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 658<br>3 048   | 388<br>-                                                                                           | -<br>-                                   | -<br>(390)           | -<br>-    | -<br>- | 3 046<br>2 658      |                          |
| в том числе:                                     |                          |                  |                                                                                                    |                                          |                      |           |        |                     |                          |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 658<br>3 048   | 388<br>-                                                                                           | -<br>-                                   | -<br>(390)           | -<br>-    | -<br>- | 3 046<br>2 658      |                          |
| Долгосрочные кредиты                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Долгосрочные займы                               | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Безвозмездные поступления                        | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты по возмещению<br>материального ущерба    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего           | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 32 227<br>32 602 | 20 571<br>12 133                                                                                   | 2 425<br>145                             | (42 157)<br>(12 653) | -<br>-    | -<br>- | 13 066<br>32 227    |                          |
| в том числе:                                     |                          |                  |                                                                                                    |                                          |                      |           |        |                     |                          |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками         | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 972<br>11 308  | 15 534<br>1 760                                                                                    | 1 930<br>145                             | (21 206)<br>(6 241)  | -<br>-    | -<br>- | 3 230<br>6 972      |                          |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками          | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 024<br>827     | 391<br>1 519                                                                                       | -<br>-                                   | (2 250)<br>(322)     | -<br>-    | -<br>- | 165<br>2 024        |                          |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с прочими<br>покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>-           | -<br>-                                                                                             | -<br>-                                   | -<br>-               | -<br>-    | -<br>- | -<br>-              |                          |
| Расчеты с разными дебиторами<br>и кредиторами    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 6 417<br>6 183   | 188<br>4 203                                                                                       | 495<br>-                                 | (4 955)<br>(3 969)   | -<br>-    | -<br>- | 2 145<br>6 417      |                          |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г.               | 395              | 210                                                                                                | -                                        | (115)                | -         | -      | 490                 |                          |

|                                                    |            |        |        |       |   |          |   |   |        |
|----------------------------------------------------|------------|--------|--------|-------|---|----------|---|---|--------|
|                                                    | За 2024 г. | 404    | -      | -     | - | (9)      | - | - | 395    |
| Краткосрочные кредиты                              | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Краткосрочные займы                                | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Проценты по займам и кредитам                      | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | 7 355  | 2 945  | -     | - | (7 324)  | - | - | 2 976  |
|                                                    | За 2024 г. | 8 309  | 1 062  | -     | - | (2 016)  | - | - | 7 355  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | 2 223  | -      | -     | - | (88)     | - | - | 2 135  |
|                                                    | За 2024 г. | 2 319  | -      | -     | - | (96)     | - | - | 2 223  |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | -      | 913    | -     | - | -        | - | - | 913    |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | 676    | 390    | -     | - | (54)     | - | - | 1 012  |
|                                                    | За 2024 г. | 450    | 226    | -     | - | -        | - | - | 676    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | 6 165  | -      | -     | - | (6 165)  | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | 2 802  | 3 363  | -     | - | -        | - | - | 6 165  |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | За 2025 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
|                                                    | За 2024 г. | -      | -      | -     | - | -        | - | - | -      |
| Итого                                              | За 2025 г. | 34 885 | 20 959 | 2 425 | - | (42 157) | X | - | 16 112 |
|                                                    | За 2024 г. | 35 650 | 12 133 | 145   | - | (13 043) | X | - | 34 885 |

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

7.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|-------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                           |            |                | признано            | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего           | За 2025 г. | 3 976          | -                   | 1 492    | -                    | 2 484            |
|                                           | За 2024 г. | 3 773          | 1 934               | 1 731    | -                    | 3 977            |
| в том числе:<br>Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 3 976          | -                   | 1 492    | -                    | 2 484            |
|                                           | За 2024 г. | 3 773          | 1 934               | 1 731    | -                    | 3 977            |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 574        | 1 941      |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 16 229     | 16 229     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 5 138      | 4 908      |
| Амортизация                                                                                         | 1 391      | 1 414      |
| Прочие затраты                                                                                      | 21 581     | 22 546     |
| Итого по элементам                                                                                  | 47 038     | 47 443     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 45 708     | 47 038     |

## 9. Иные пояснения.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

Текущее состояние счетов отражено на отчетную дату в полном объеме. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций ведется в программе 1С «Предприятие» версии 8.3.

### 9.1 Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников АО «Омсктрансстрой»

- за 2025 год составила 50 человек;
- за 2024 год 40 человек.

### 9.2 Структура управления общества

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
  - совет директоров;
  - единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.
- Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров с 20.06.2024г.

|                                                                       |                              |                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>АО<br/>«Омсктрансстрой»<br/>(Протокол б/н от<br/>25.06.2024г.)</b> | Крисько Олег Дмитриевич      | Заместитель генерального директора<br>АО «Омсктрансстрой» |
|                                                                       | Крисько Андрей Дмитриевич    | Главный энергетик АО<br>«Омсктрансстрой»                  |
|                                                                       | Ружанская Юлия Валентиновна  | Заместитель генерального директора<br>АО «Омсктрансстрой» |
|                                                                       | Бутенко Иван Владимирович    | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Почтенный Сергей Олегович    | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Буйнов Павел Павлович        | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Шарацкий Максим Викторович   | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
| <b>Совет директоров с 26.06.2025г.</b>                                |                              |                                                           |
| <b>АО<br/>«Омсктрансстрой»<br/>(Протокол б/н от<br/>01.07.2025)</b>   | Калабин Андрей Михайлович    | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Большакова Марина Степановна | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Бутенко Иван Владимирович    | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Буйнов Павел Павлович        | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |
|                                                                       | Почтенный Сергей Олегович    | Представитель Российской Федерации в<br>Совете Директоров |

|  |                             |                                                        |
|--|-----------------------------|--------------------------------------------------------|
|  | Фролова Галина Владимировна | Представитель Российской Федерации в Совете Директоров |
|  | Шарацкий Максим Викторович  | Представитель Российской Федерации в Совете Директоров |

Ревизионная комиссия АО «Омсктрансстрой» с 20.06.2024г.:

|                                                          |                                 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|
| АО «Омсктрансстрой»<br>(Протокол б/н от<br>25.06.2024г.) | Ахапкина Ольга Викторовна       |
|                                                          | Шереметьев Станислав Евгеньевич |
|                                                          | Недобийчук Юлия Анатольевна     |

Ревизионная комиссия АО «Омсктрансстрой» с 26.06.2025г.:

|                                                          |                                |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|
| АО «Омсктрансстрой»<br>(Протокол б/н от<br>01.07.2025г.) | Ландин Андрей Владимирович     |
|                                                          | Литвинцева Татьяна Анатольевна |
|                                                          | Саргузина Алина Владимировна   |

**Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.**

К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

В 2025г генеральный директор –Камалов Рашит Шарапович до 20.10.2025г. (Протокол заседания совета директоров от 20.10.2025 г.).

С 20.10.2025г. единоличным исполнительным органом Общества избрана управляющая организация АО «Урал» в лице генерального директора Базаева Григория Борисовича в соответствии с Уставом сроком на 3 года с 20.10.2025 г. по 20.10.2028 г.

**Собственники (акционеры)**

|                                                                                                   | Обыкновенные акции<br>(количество, номинал<br>акций) | Привилегирован-<br>ные акции<br>(количество,<br>номинал акций) | Доля, %<br>собственности |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Российская Федерация в лице<br>Федерального агентства по управлению<br>государственным имуществом | 18692                                                | 2484                                                           | 80,07%                   |
| Физические лица                                                                                   | 1125                                                 | 4128                                                           | 19,86%                   |
| Юридические лица, в т.ч.:                                                                         | 18                                                   | 0                                                              | 0,07%                    |
| АОЗТ ИК "Аваль"                                                                                   | 16                                                   | 0                                                              |                          |
| ПАО "Сибирский капитал"                                                                           | 1                                                    | 0                                                              |                          |
| ЧИФ "ХИМИНВЕСТ"                                                                                   | 1                                                    | 0                                                              |                          |
| <b>Итого</b>                                                                                      | <b>19835</b>                                         | <b>6612</b>                                                    | <b>100%</b>              |

**Информация о конечном владельце (бенефициаре).**

По состоянию на 31 декабря 2025 года 80,07% доли в уставном капитале АО «Омсктрансстрой» принадлежит - Российской Федерации, 19,86% физическим лицам, 0,07% юридическим лицам. Конечный бенефициар отсутствует. В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев не проводится в случае принятия на обслуживание клиентов, являющихся органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления,

учреждениями, находящимися в их ведении, государственными внебюджетными фондами, государственными корпорациями или организациями, в которых Российская Федерация, субъекты Российской Федерации либо муниципальные образования имеют более 50 процентов акций (долей) в капитале.

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Омский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242, расположенный по адресу: Россия, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1. Тел. (495) 974-83-50 (Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00304 от 12.03.2004 года выдана: ФКЦБ России без ограничения срока действия) на основании договора на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг.

### 9.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Перечень сторон, признаваемых связанными в течение 2025 года и на 31.12.2025г. и информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности:

| Дата и содержание изменения                   | Группа связанности                                                                          | Связанное лицо                                                                  | Количество принадлежащих лицу акций организации | Доля лица в уставном капитале Общества |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 17.03.2025                                    | Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов | 21 176                                          | 80,07%                                 |
| Договор о передаче полномочий от 21.10.2025г. | АО «Урал»                                                                                   | Управляющая организация                                                         | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 20.10.2025г.                  | Базаев Георгий Борисович                                                                    | Генеральный директор АО «Урал»                                                  | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Калабин Андрей Михайлович                                                                   | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Большакова Марина Степановна                                                                | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Бутенко Иван Владимирович                                                                   | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Буйнов Павел Павлович                                                                       | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Почтенный Сергей Олегович                                                                   | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |
| Протокол б/н от 01.07.2025г.                  | Фролова Галина Владимировна                                                                 | Член Совета Директоров                                                          | 0                                               | 0                                      |

|                                 |                               |                           |   |   |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---|---|
| Протокол б/н от<br>01.07.2025г. | Шарацкий Максим<br>Викторович | Член Совета<br>Директоров | 0 | 0 |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---|---|

Выплата дивидендов за 2025 год по итогам 2024 года не выплачивалась.

Вознаграждение Совету директоров за 2024г не выплачивалось.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

**Вознаграждения основного управленческого персонала составили:**

| №<br>п/п | Подразделение<br>Должность            | ФИО                       | Период работы |
|----------|---------------------------------------|---------------------------|---------------|
|          | <b>Администрация</b>                  |                           |               |
| 1        | Генеральный директор                  | Камалов Рашит Шарапович   | 2024-2025 гг. |
| 2        | Заместитель генерального<br>директора | Крисько Олег Дмитриевич   | 2024-2025 гг. |
| 3        | Главный бухгалтер                     | Тарасова Елена Николаевна | 2024-2025 гг. |

В течение 2024-2025 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

|                                                                                                                                                                                                                          | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.: | 2290     | 2214     |
| НДФЛ                                                                                                                                                                                                                     | 296      | 286      |
| обязательные взносы                                                                                                                                                                                                      | 683      | 665      |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>                                                                                                                                                                                       | -        | -        |

#### 9.4. Совместная деятельность предприятия (ПБУ 20/2003)

За 2025 год Общество не осуществляло совместную деятельность.

#### 9.5. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет собой бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, подписанную Обществом 30.03.2026 г., но не утвержденную акционерами Общества.

Исправления были вызваны неточностями в вычислениях и неправильной классификацией некоторых показателей бухгалтерского баланса.

1. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. по графе на 31.12.2025 г. были внесены следующие исправления:

| Наименование показателя            | Код  | Сумма до исправления. | Сумма после исправления | Изменения (+/-) |
|------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| Оценочные обязательства            | 1430 | 2 484                 | 0                       | -2 484          |
| Прочие долгосрочные обязательства  | 1450 | 3 536                 | 3 046                   | -490            |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 1520 | 12 576                | 13 066                  | +490            |
| Обязательство по аренде            | 1520 | 0                     | 490                     | +490            |
| Оценочные обязательства            | 1540 | 0                     | 2 484                   | +2 484          |

2. В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г. по графе на 31.12.2025 г. были внесены следующие исправления:

| Наименование показателя            | Код  | Сумма до исправления. | Сумма после исправления | Изменения (+/-) |
|------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| Налог на прибыль организаций       | 2410 | (2 254)               | (2 054)                 | +200            |
| В т.ч. отложенный налог на прибыль | 2412 | 272                   | 472                     | +200            |
| Прочее.                            | 2460 | 0                     | (200)                   | -200            |

Общество обязуется в течение семи календарных дней после подписания данной отчетности повторно представить данную исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год всем пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: направить в ФНС, МВ портал Росимущества.

#### **9.6 Основные средства (ФСБУ 6/2020) (стр.1150 Бухгалтерского баланса)**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ежегодная переоценка основных средств Обществом не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Увеличения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации не было.

Информация по начисленной амортизации и остаточной стоимости основных средств раскрыта в табличном виде в пояснениях №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме согласно ФСБУ 4/2023.

На земельные участки амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01, Письмо Минфина от 27.01.2015 № 03-03-06/1/2540, п. 2 ст.256 НК РФ.).

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств отсутствует.

17.07.2018 г. был заключен договор доверительного управления, согласно которого была передана часть недвижимого имущества на сумму 6 251 тыс. руб. При составлении бухгалтерской отчетности данные, представленные доверительным управляющим, включены в показатели АО «Омсктрансстрой путем суммирования аналогичных показателей.

Договор расторгнут 31.12.2025 года, недвижимое имущество поставлено на баланс.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение отсутствует, резерв под обесценение не создан.

Подробная информация о наличии и движении основных средств приводится в разделе 3 Пояснений к балансу.

#### **9.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (ПБУ 23/2011) (стр.1250 Бухгалтерского баланса)**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

| Денежные средства и денежные эквиваленты | На 31.12.2024 года | На 31.12.2025 года |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Наличные денежные средства               | 467                | 316                |
| Средства на счетах в рублях              | 0                  | 0                  |
| <b>Итого, тыс. руб.</b>                  | <b>467</b>         | <b>316</b>         |

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Информация, связанная с движением денежных средств:

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

| Наименование показателя             | тыс. руб. |          |
|-------------------------------------|-----------|----------|
|                                     | 2024 год  | 2025 год |
| Строка 4129 «Прочие платежи»:       | (1322)    | (2237)   |
| Исполнительный сбор по решению суда | (1322)    | (2237)   |
| Строка 4329 «Прочие платежи»:       | -         | (612)    |
| Обязательства по ППА                | -         | (612)    |
| Строка 4229 «Прочие платежи»:       | -         | -        |

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

#### **9.8 Материально-производственные запасы и НДС по приобретенным ценностям (ФСБУ 5/2019) (стр.1210 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса Общество отражает материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов Общества принимаются активы: используемые, в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи (товары);
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) от других организаций, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

Реализация и иное выбытие покупных товаров осуществляется на основании отчета об оценке, выполненного независимым оценщиком.

Информация по движению запасов за 2025 год раскрыта в табличном виде в пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, восстановление ранее созданного резерва под обесценение отсутствует.

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Подробная информация о наличии и движении запасов приводится в разделе 5.1. Пояснений к балансу.

## **9.9 Расчеты с дебиторами и кредиторами (стр.1230,1520 Бухгалтерского баланса)**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

### **Анализ дебиторской задолженности**

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» 6 и 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация по дебиторской задолженности без учета резерва по сомнительным долгам:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 9 968 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 5 986 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2025г. – 8 107 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 6 143 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приводится в разделе 6 Пояснений к балансу.

#### **Анализ кредиторской задолженности**

В данной таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

| Наименование показателя                                      | По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб. | По состоянию на 31.12.2025 г., тыс. руб. |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 6 972                                    | 3 230                                    |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами   | 676                                      | 1 012                                    |
| Задолженность по налогам и сборам                            | 9 578                                    | 6 024                                    |
| Прочие кредиторы, в том числе:                               | 14 606                                   | 2 310                                    |
| - Авансы полученные                                          | 2 024                                    | 165                                      |
| - Прочие кредиторы                                           | 12 582                                   | 2 145                                    |
| <b>Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.</b>           | <b>32 227</b>                            | <b>13 066</b>                            |

Подробная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приводится в разделе 6 Пояснений к балансу.

#### **9.10 ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНОЙ РАБОТЕ в 2024-2025гг.**

##### **Судебное и исполнительное производство**

1) **Номер дела:** А46-3813/2018

**Статус АО как участника дела:**

Истец: АО «Омсктрансстрой»

Ответчик: Себелев В.И.

**Предмет и основания иска** Заявление судебного пристава-исполнителя отделения судебных приставов по Центральному административному округу № 2 города Омска Корчагиной Татьяны Владимировны о прекращении исполнительного производства, в связи со смертью должника.

**Стадия судебного разбирательства:**

Первая инстанция: - Определение суда от 10.02.2026 г. - в удовлетворении заявления судебного пристава-исполнителя отделения судебных приставов по Центральному административному округу № 2 города Омска о прекращении исполнительного производства от 22.06.2022 № 70077/22/55006-ИП по делу № А46-3813/2018 **отказать.**

2) **Номер дела:** А46-22561/2025

**Статус АО как участника дела:**

Истец: Департамент имущественных отношений Администрации г. Омска

Ответчик: АО «Омсктрансстрой»

**Предмет и основания иска:** о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка в размере 70805,16 рублей

**Стадия судебного разбирательства:**

Первая инстанция: Решение от 23.03.2026 г. – исковые требования удовлетворить частично. Взыскать с Ответчика в пользу Истца 13 419,72 руб. неустойки. Взыскать с Ответчика 10 000,00 руб. госпошлины в доход федерального бюджета.

3) **Номер дела:** А46-22561/2025

**Статус АО как участника дела:**

Истец: АО «Омсктрансстрой»

Ответчик: ИП Екимов А.Б.

**Предмет и основания иска:** о взыскании задолженности по договору аренды в размере 942 692,18 рублей

Первая инстанция: Определение от 24.02.2026 г. о принятии заявления к рассмотрению в порядке упрощенного производства.

#### **ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние налоговые проверки (выездные), суды с фискальными органами в течение года отсутствуют.

#### **9.11 Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) (стр.1540 Бухгалтерского баланса)**

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности. Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого месяца инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом индивидуального тарифа по страховым взносам во внебюджетные фонды.

| Наименование показателя                      | По состоянию на<br>31.12.2024 г., тыс.<br>руб. | По состоянию на<br>31.12.2025 г.,<br>тыс. руб. |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Оценочные обязательства (резерв по отпускам) | 3 977                                          | 2 484                                          |

#### 9.12 Обеспечение обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных (выданных) не имеется.

#### 9.13 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2025 году Обществу не выделялось средств государственной помощи

#### 9.14 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

#### 9.15 Описание основных видов деятельности (стр.2110 «Доходы» Отчета о финансовых результатах)

Общество получало основной доход за отчетный 2025 от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

| (тыс. руб.)                                                  |           |            |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Виды реализации готовой продукции, работ, услуг              | За 2025г. | За 2024 г. |
| Услуги по аренде недвижимого имущества (зданий и сооружений) | 45 382    | 42 556     |
| Итого:                                                       | 45 382    | 42 556     |

#### 9.16 Расходы (стр.2120,2220 Отчета о финансовых результатах, ПБУ 10/1999)

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с производством основных для Общества видов работ, услуг.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах):

| Наименование вида затрат               | За 2024 г.    | За 2025г.     |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Затраты на оплату труда                | 15 872        | 17 023        |
| Резерв на оплату отпусков              | 1 032         | -             |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды | 5 260         | 4 155         |
| Амортизация                            | 1 414         | 1 391         |
| Коммунальные услуги                    | 9 967         | 12 357        |
| Эксплуатационные расходы               | 325           | 111           |
| Затраты на коммуникации                | 59            | 180           |
| Охрана                                 | 48            | 50            |
| Техническое обслуживание объектов      | 663           | 293           |
| Консультационно-информационные услуги  | 248           | 274           |
| Комплексное бухгалтерское обслуживание | 20            | 104           |
| Юридические услуги                     | 573           | 596           |
| Налог на землю                         | 983           | 983           |
| Аренда земли                           | 399           | 702           |
| Текущий ремонт помещений               | -             | -             |
| Прочие                                 | 10 175        | 7 489         |
| <b>Итого, тыс. руб.</b>                | <b>47 038</b> | <b>45 708</b> |

#### 9.17 Прочие доходы (стр.2320,2340 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих доходов (строка 2320,2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах): (тыс. руб.)

| Наименование вида доходов                     | За 2024 год  | За 2025 год  |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Продажа прочего имущества                     | 3238         | 8 168        |
| Начисленные дивиденды                         | 348          | 364          |
| Курсовые разницы                              | 17           | 332          |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 227          | 360          |
| Доходы, взысканные по суду                    | 1 332        | 819          |
| Корректировка сальдо по актам сверки          | 1147         | 3172         |
| Прочее                                        | 28984        | 0            |
| <b>Итого</b>                                  | <b>35293</b> | <b>13215</b> |

#### 9.18 Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

| Наименование вида расходов                 | За 2024 год   | За 2025 год  |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам | 228           | 818          |
| Налог на имущество                         | 156           | 0            |
| Услуги банков и расходы по РКО             | 43            | 62           |
| Списаны ОС, не пригодные к вводу           | 0             | 322          |
| Прочие внереализационные расходы           | 29 995        | 3 537        |
| Штрафы, пени                               |               | 2 424        |
| Госпошлина                                 | -             | 1)           |
| Отчисления ССП                             | -             | 508          |
| <b>Итого, тыс. руб.</b>                    | <b>30 382</b> | <b>7 728</b> |

#### 9.19 Прибыли / Убытки (стр.2410,2400 Отчета о финансовых результатах)

За 2025 год прибыль до налогообложения составила 4 203 тыс. рублей, за 2024 год прибыль до налогообложения составила 429 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 949 тыс. руб., за 2024 год – убыток, в сумме 332 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию в 2024г составил 12,55 руб.

Базовая прибыль на акцию в 2025г составила 73,68 руб.

## **9.20 Информация о капитале Общества**

### **Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал Общества составляет 26 447 рублей, который разделен на 19835 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая, 6612 привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Сумма на 31.01.2025 и 31.12.2025 без изменений.

### **Резервный капитал (код строки 1360)**

Резервный капитал не сформирован в соответствии с Уставом в связи с получением убытков в 2024 году.

### **Переоценка (код строки 1340)**

Переоценка не проводилась.

### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

| тыс. руб.                                   |                                  |                                  |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Наименование показателя                     | По состоянию на<br>31.12.2024 г. | По состоянию на<br>31.12.2025 г. |
| Величина чистых активов Общества, тыс. руб. | 7 463                            | 22 722                           |

За 2025 год размер чистых активов Общества повысился по сравнению с 2024 годом на 15 256 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов больше размера уставного капитала на 22 696 тыс. руб.

## **9.21 Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Источником финансовых поступлений Общества выступают доходы от предоставления в аренду объектов недвижимости, что является дополнительным видом деятельности.

АО «Омсктрансстрой» все экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет сам, аренда признается операционной и применение ФСБУ 25/2018 не целесообразно.

Обществом признано право пользования активов по 2 земельным участкам по договорам аренды, заключенным с Департаментом имущественных отношений города Омска. Земельные участки переданы Обществу в долгосрочную аренду в связи с тем, что на данных земельных участках находятся объекты недвижимости, находящиеся в собственности Общества.

-земельный участок по договору Д-С-2-2918 от 13.11.2001 г. по адресу г. Омск, ул. 3-й Разъезд, 41.

Общая сумма арендных платежей за 2024 год – 74 022,60 руб.; за 2025 год -  
-земельный участок по договору Д-Ц-14-11115 от 25.08.2015 г. по адресу г.  
Омск, ул. Пушкина, д. 130.  
Общая сумма арендных платежей за 2024 год – 325 241,06 руб., за 2025 год-

#### **9.22 Информация о совершенных обществом крупных сделках**

За отчетный период крупные сделки, совершенные Обществом, отсутствуют.

#### **9.23 Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» за 2025 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении собственного капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025 год не имелось.

В данном разделе раскрыта информация к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах:

Существенные ошибки, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде Общество не заключало договоров строительного подряда в соответствии ПБУ 2/2008.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы.

#### **9.24 Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Согласно п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

В силу п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль на основе прибыли по данным бухгалтерского учета, скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения на суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма налога на прибыль, отраженного по строке 2410 «Отчета о финансовых результатах», за 2024 год составила 844 тыс. руб.; за 2025 год 2 054 тыс. руб.

## 9.25 Информация по сегментам

17.07.2018г. с ООО «Коммунальщик «Омсктрансстрой» был заключен договор доверительного управления, согласно которого было передано в управление недвижимое имущество:

- нежилое здание (трансформаторный киоск), площадью 66,3 кв.м., кадастровый номер 55:36:000000:23192, расположенное по адресу: г. Омск, ул. Раздольная, д. 1;

- нежилое здание (контора), площадью 150,4 кв.м., кадастровый номер 55:36:040405:68, расположенное по адресу: г. Омск, ул. Раздольная, д. 1;

- земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:151518, площадью 44 420+/-74 кв.м., местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литера ЦЦЦ1). Почтовый адрес ориентира: Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Раздольная, д. 1, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок;

- земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:151520, площадью 36 146+/-69 кв.м., местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литера Ю).

Почтовый адрес ориентира: Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Раздольная, д. 1, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок.

При составлении бухгалтеркой отчетности данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях включены в показатели АО «Омсктрансстрой» путем суммирования аналогичных показателей.

Активы и обязательства по данным доверительного управляющего по состоянию на 31.12.2025 г. и сопоставимые данные на 31.12.2024 г. представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

| Наименование отчетного сегмента                            | Активы | Обязательства |
|------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| На 31.12.2025 г.                                           |        |               |
| Всего по имуществу, переданному в доверительное управление | 26     | 9             |
| Всего по Обществу                                          | 47 960 | 31 264        |
| На 31.12.2024 г.                                           |        |               |
| Всего по имуществу, переданному в доверительное управление | 7 470  | 8             |
| Всего по Обществу                                          | 53 579 | 53 579        |

Финансовый результат доверительного управления, а также основные показатели, используемые для его расчета, за отчетный год, а также предшествующий ему отчетный период представлен ниже (в тыс. руб.):

| Наименование отчетного сегмента                            | Выручка | Прочие доходы | Амортизация | Материальные затраты | Расходы на оплату труда и отчисления на оплату труда | Прочие затраты |
|------------------------------------------------------------|---------|---------------|-------------|----------------------|------------------------------------------------------|----------------|
| За 2025 г.                                                 |         |               |             |                      |                                                      |                |
| Всего по имуществу, переданному в доверительное управление | 161     | 113           | 65          |                      |                                                      | 107            |
| Всего по Обществу                                          | 45 382  | 13 215        | 1 414       |                      | 17 023                                               | 7 728          |
| За 2024 г.                                                 |         |               |             |                      |                                                      |                |
| Всего по имуществу, переданному в доверительное управление | 159     | 96            | 65          |                      |                                                      | 98             |
| Всего по Обществу                                          | 42 556  | 35 293        | 1 414       | 1 941                | 16 229                                               | 27 454         |

#### **9.26 Финансовые вложения.**

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в табличном виде в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по форме ФСБУ 4/2023.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

В 2017 г. в результате инвентаризации были выявлены акции кредитного учреждения. Оприходованы в 2017 г. по номинальной стоимости, на конец 2017 г. стоимость акций учтена по рыночной цене-2702 руб. На конец каждого года стоимость акций учитывается по рыночной цене акций, разница относится на финансовый результат. Стоимость акций на 31.12.2024 г. – 3 267 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 3 599 тыс. руб. Разница в стоимости акций отнесена на финансовый результат.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится при наличии информации, свидетельствующей об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

За 2025 год у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

#### **9.27 События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

События и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

#### **9.28 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/2002)**

АО «Омсктрансстрой» не планирует прекращение деятельности.

#### **9.29 Информация о реорганизации**

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

#### **9.30 Аудитор общества**

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» за 2025 год подлежит обязательному аудиту. В соответствии с договором № б/н от 18 марта 2024 г. по 31.12.2028 г.

Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности АО «Омсктрансстрой» за 2025 год, является Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027400579216, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 15 декабря 2016 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11606074380. С 20 ноября 2025 г. Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты» является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Налогинформ» (основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1095543027260, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 17 января 2020 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006010517), в том числе всех его прав и обязанностей по существующему договору.

Величина выплаченного в 2025 году аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024 год составила 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, без НДС.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС (5%) 2380,95 руб.

Иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году – отсутствуют.

#### **9.31 Заявление о непрерывности деятельности и прочие риски хозяйственной деятельности**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Организация планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

### *Внешние риски*

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

### *Правовые риски*

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля общества.

### *Инфляционный риск*

Расчетная инфляция за 2025 год в России составляет не менее 5,59%, общество испытывает инфляционный рост стоимости запасов, затрат на электроэнергию и коммунальных услуг, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение поступления денежной массы от выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

### *Налоговые риски*

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

### *Специальная военная операция.*

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО "УРАЛ"  
управляющей организации  
АО "Омсктрансстрой"

Базаев Г.Б.

9 апреля 2026 года.

