



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью "РегионСпецТранс»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РегионСпецТранс» (ОГРН 1138905001520), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РегионСпецТранс» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте. Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

*Существенные остатки основных средств, в том числе объектов учета аренды в качестве прав пользования активами, объектов незавершенного капитального строительства - пояснение [3.2.] в бухгалтерской отчетности за 2025 год.*

В бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены основные средства, в том числе объектов учета аренды в качестве прав пользования активами, объектов незавершенного капитального строительства. Эти обстоятельства могут оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности. Информация о величине и составе основных средств раскрыта по строке 1150 бухгалтерского баланса и в разделе 3.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры в отношении основных средств включали: тестирование средств контроля наличия и движения основных средств, в том числе объектов учета аренды в качестве прав пользования активами; тестирование правильности формирования первоначальной стоимости основных средств, обоснованности определения срока полезного использования объектов основных средств и сроков аренды, своевременности ввода их в эксплуатацию, тестирование объектов капитальных вложений на предмет способности приносить экономические выгоды в будущем, анализ договоров аренды на полноту и сравнение на выборочной основе входящих данных в расчетах права пользования активами с данными соответствующих договоров. Мы также оценили правильность и достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в бухгалтерской отчетности.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о



ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### *Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и прово-



дим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

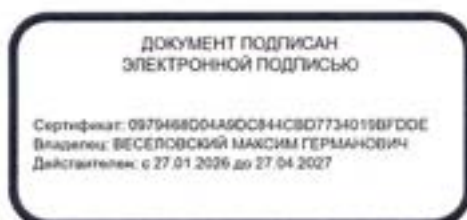
Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в



нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Веселовский Максим Германович  
заместитель генерального директора по общему аудиту,  
действующий от имени аудиторской организации на основании  
доверенности № 2/26 от 15 января 2026 года  
(ОРНЗ 22506099210)



Юсева Екатерина Владимировна,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение независимого аудитора  
(ОРНЗ 22006165037)



(подпись)

**Аудиторская организация:**  
Акционерное общество «ЕАЦ»,  
620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г. ЕКАТЕ-  
РИНБУРГ, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, СТР. 22, ПОМЕЩ. 351.  
(ОРНЗ 12006019078)

«31» марта 2026 года



**Бухгалтерская отчетность**  
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью		
Организация: "РЕГИОНСПЕЦТРАНС"	по ОКПО	27375780
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8905055032
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 629809, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Ноябрьск, территория промузел Пелей, панель XII		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
АО "ЕАЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6662006975
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1036604386367

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Единственный участник

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью			Коды		
Организация: "РЕГИОНСПЕЦТРАНС"	по ОКПО	27375780	0710001		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	31	12	2025
	Форма по ОКУД		Отчетная дата (число, месяц, год)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	154	224	-
3.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		154	224	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 958 125	1 611 951	1 485 948
3.2	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		947 561	750 278	596 816
3.2	Незавершенное строительство		8 194	-	-
3.2	Права пользования активами		983 511	844 885	878 177
3.2	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		18 859	14 888	-
3.2	Иные незавершенные капитальные вложения		-	1 900	10 955
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	223 788	223 490	189 972
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	Итого по разделу I	1100	2 182 067	1 835 665	1 675 920
	<b>II. Оборотные активы</b>				
3.4	Запасы	1210	250 227	121 218	72 151
	в том числе:				
3.4	Сырье и материалы		167 314	110 263	72 151
3.4	Товары		-	10 955	-
3.4	Авансы, выданные на приобретение запасов		82 913	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 450 349	1 302 391	843 049
	в том числе:				
3.5	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 186 764	1 050 988	625 247
3.5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		46 543	68 866	48 622
3.5	Расчеты по налогам и сборам		125	232	6
3.5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		72	53	1
3.5	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	3	71
3.5	Расчеты с подотчетными лицами		1 223	1 044	986
3.5	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1 306	773	457
3.5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		915	94 233	97 267
3.5	Расходы будущих периодов		44 155	50 029	28 456
3.5	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	41 328
3.5	Авансы по аренде (лизингу)		169 246	36 170	608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130 408	82 979	38 448
	в том числе:				
3.6	Расчетные счета		130 408	82 979	38 448
3.7	Прочие оборотные активы	1260	-	-	27 207
	в том числе:				
3.7	Расходы будущих периодов		-	-	22 846
3.7	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	4 361
	Итого по разделу II	1200	1 830 984	1 506 588	980 855
	<b>БАЛАНС</b>	1600	4 013 051	3 342 253	2 656 775

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
3.8	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 934 364	1 478 044	1 105 552
	Итого по разделу III	1300	1 934 374	1 478 054	1 105 562
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
3.9	Заемные средства	1410	237 434	237 434	-
	в том числе:				
3.9	Облигационный заём		237 434	237 434	-
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	323 233	271 502	243 527
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	163 790	207 700	438 301
	в том числе:				
3.11	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		115 413	197 339	438 301
3.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		48 377	10 361	-
	Итого по разделу IV	1400	724 457	716 636	681 828
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
3.12	Заемные средства	1510	15 948	4 507	86 336
	в том числе:				
3.12	Краткосрочные кредиты		15 900	-	86 336
3.12	Проценты по облигационному займу		-	4 507	-
3.12	Проценты по займам и кредитам		48	-	-
3.13	Кредиторская задолженность	1520	693 704	628 948	454 641
	в том числе:				
3.13	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		310 873	371 935	249 454
3.13	Расчеты с покупателями и заказчиками		41 742	10	9 124
3.13	Расчеты по налогам и сборам		34 997	27 106	8 747
3.13	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		153 027	86 371	91 478
3.13	Сальдо по ЕНС		30 925	36 763	13 159
3.13	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		44 325	26 304	20 275
3.13	Расчеты с персоналом по оплате труда		53 775	33 383	25 704
3.13	Расчеты с подотчетными лицами		87	55	114
3.13	Расчеты с персоналом по прочим операциям		2	-	-
3.13	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		23 951	47 021	36 586
3.13	Обязательство по аренде	1520	464 042	398 963	328 408
	в том числе:				

3.13	Арендные обязательства		464 042	398 963	328 408
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.14	Оценочные обязательства	1540	180 526	115 145	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 354 220	1 147 563	869 385
	<b>БАЛАНС</b>	1700	4 013 051	3 342 253	2 656 775

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Спиридонов Геннадий Владимирович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
31	12	2025			
по ОКПО			27375780		
по ОКЕИ			384		

Общество с ограниченной ответственностью  
 Организация: **"РЕГИОНСПЕЦТРАНС"**  
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1	Выручка	2110	5 702 569	5 486 575
	в том числе:			
4.1	49.41.1 "Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами"		4 413 737	4 357 631
4.1	49.41.2 "Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами"		663 701	1 108 288
4.1	52.21.22 "Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей"		324 184	-
4.1	49.39.1 "Перевозки пассажиров сухоп тран в междугор сообщении и перевозки для собст нужд"		298 235	-
4.1	77.39.1 "Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования"		2 712	3 515
4.1	49.41.3 "Аренда грузового автомобильного транспорта"		-	17 141
4.2	Себестоимость продаж	2120	(4 771 616)	(4 736 175)
	в том числе:			
4.2	49.41.1 "Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами"		(3 693 188)	(3 761 637)
4.2	49.41.2 "Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами"		(555 351)	(956 707)
4.2	52.21.22 "Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей"		(271 260)	-
4.2	49.39.1 "Перевозки пассажиров сухоп тран в междугор сообщении и перевозки для собст нужд"		(249 548)	-
4.2	77.39.1 "Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования"		(2 269)	(3 034)
4.2	49.41.3 "Аренда грузового автомобильного транспорта"		-	(14 797)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	930 953	750 400
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(203 217)	(155 471)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	727 736	594 929
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4	Проценты к получению	2320	1 530	6
	в том числе:			
4.4	Проценты к получению на остаток по счету		1 484	-
4.4	Проценты по займам сотрудникам		46	6
4.5	Проценты к уплате	2330	(166 841)	(143 969)
	в том числе:			
4.5	Купонный расход		(55 038)	(13 207)
4.5	Процентные расходы по лизингу		(110 943)	(110 059)
4.5	Проценты по кредитным договорам		(860)	(20 703)
4.6	Прочие доходы	2340	58 077	347 319
	в том числе:			
4.6	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		1 384	68 508
4.6	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		26 684	81 019
4.6	Выплата мотивации за соблюдение ПБ		3 605	-
4.6	Возмещение убытков к получению		11 511	7 672
4.6	Возмещение производственных затрат		8 208	-
4.6	Отчисления в оценочные резервы		5 712	826

10

4.6	Иная операционная деятельность		973	-
4.7	Прочие расходы	2350	(11 785)	(321 203)
	в том числе:			
4.7	Операции с инструментами финансового рынка		(1 951)	(7 553)
4.7	Недостачи и потери от порчи ценностей на убытки предприятия		(229)	-
4.7	Премия (скидка), выплаченная (предоставленная) продавцом покупателю		(175)	-
4.7	Расходы на услуги банков		(597)	(1 027)
4.7	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(846)	(480)
4.7	Штрафы, пени и неустойки по хоз.дог. к получению (уплате)		(1 356)	(9 921)
4.7	Штрафы, пени по налогам, взносам, административные		(1 290)	(4 614)
4.7	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	(307)
4.7	Отчисления в оценочные резервы		-	(33 986)
4.7	Иная операционная деятельность		(5 341)	(263 315)
4.8	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	608 717	477 082
4.8	Налог на прибыль организаций	2410	(152 396)	(104 579)
	в том числе:			
4.8	текущий налог на прибыль организаций	2411	(100 963)	(110 122)
4.8	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(51 433)	5 543
4.8	штраф по налогу на прибыль	2410	(1)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	456 320	372 492

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	456 320	372 492
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Спирidonов Геннадий Владимирович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12
2025	
27375780	
384	

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)  
по ОКПО  
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью  
Организация: "РЕГИОНСПЕЦТРАНС"  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.8	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	1 105 552	1 105 562
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
3.8	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	1 105 552	1 105 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доля в внеоборотных активах	Добавочный капитал (без накопленной доли в дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
4.8	За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	372 492	372 492
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
3.8	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	1 478 044	1 478 054
3.8	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	1 478 044	1 478 054
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
3.8	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	1 478 044	1 478 054

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
4.8	<b>За 2025 г.</b> Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	456 320	456 320
	Пересценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
3.8	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	10	-	-	-	-	1 934 364	1 934 374

Генеральный директор  
(наименование должности) \_\_\_\_\_ Спирidonов Геннадий Владимирович  
(подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью  
 Организация: "РЕГИОНСПЕЦТРАНС"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД  
 Отчетная дата  
 (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
27375780		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
5	Поступления - всего	4110	5 665 591	5 225 314
5	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	5 664 998	5 224 305
5	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	105	262
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
5.1	прочие поступления	4119	488	747
5	Платежи - всего	4120	(4 889 840)	(4 768 481)
5	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 546 020)	(3 186 258)
5.2	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 973 078)	(1 293 347)
5	процентов по долговым обязательствам	4123	(152 599)	(86 921)
5	налога на прибыль организаций	4124	(95 533)	(93 730)
5.3	прочие платежи	4129	(122 610)	(108 225)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>775 751</b>	<b>456 833</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> Поступления - всего	4210	10 373	101 183
5	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 908	101 183
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
5	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 465	-
	прочие поступления	4219	-	-
5	Платежи - всего	4220	(215 784)	(250 823)
5	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(214 834)	(250 273)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
5	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(950)	(550)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
5	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(205 411)	(149 640)
5	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b> Поступления - всего	4310	68 052	409 681
5	в том числе: получение кредитов и займов	4311	63 900	181 920
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
5	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	4 152	227 761
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5	Платежи - всего	4320	(590 963)	(672 343)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
5	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 000)	(268 256)
5	прочие платежи	4329	(542 963)	(404 087)
5	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(522 911)	(262 662)
5	Сальдо денежных потоков за период	4400	47 429	44 531
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	82 979	38 448
5.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	130 408	82 979
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

Спиридонов Геннадий Владимирович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «РегионСпецТранс»  
за 2025год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «РегионСпецТранс» (далее-Общество) за 2025года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке. Настоящие пояснения являются дополнительным источником информации о деятельности Общества и его имущественном положении, необходимым внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1. Информация об Обществе.

**1.1. Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «РегионСпецТранс»

Общество зарегистрировано 19.09.2013года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Ямало-Ненецкому автономному округу, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 89 №000917684, выдано 19.09.2013 года.

ИНН 8905055032 КПП 890501001 ОГРН 1138905001520.

Юридический адрес: 629809, Ямало-Ненецкий АО, Ноябрьск г., Промузел Пелей, панель 12.

Фактический адрес: 629809, Ямало-Ненецкий АО, Ноябрьск г., Промузел Пелей, панель 12.

Уставный капитал Общества составил 10 тыс. рублей.

### 1.2. Структура капитала, участники Общества.

Участниками Общества в 2025 году являются:

Спиридонов Геннадий Владимирович – размер доли 100%.

### 1.3. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами». Изменения в виды экономической деятельности, осуществляемые Обществом внесены Решением №15 от 04.08.2025г.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с разрешением, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№, дата лицензии	Срок действия
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	066 №00663 Дата лицензии 12.09.2017	Бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	BX-59 016371 Дата лицензии 14.02.2019	Бессрочно
Деятельность по перевозкам	AK-89-000140	Бессрочно

пассажиров и иных лиц автобусами	Дата лицензии 11.06.2019	
-------------------------------------	-----------------------------	--

#### 1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Спиридонов Геннадий Владимирович, назначенный в соответствии с Уставом Общества.

#### 1.5. Сведения об обособленных подразделениях.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет в своем составе одно обособленное структурное подразделение.

Наименование филиала (структурного подразделения): **ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ «РЕГИОНСПЕЦТРАНС» В Г. ТЮМЕНЬ**

Место нахождения: 625048, Тюменская область, город Тюмень, улица Салтыкова-Щедрина, дом 58, корпус 3.

В течение 2025 года состав обособленных структурных подразделений не изменялся.

#### 1.6. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

Таблица 1.6.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Среднесписочная численность, чел	786	564	553
Численность работающих сотрудников, чел	936	623	560

#### 1.7. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность.

Общество осуществляло свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 11 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

## II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2024 года №615.

Обработка учетной информации осуществлялась в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия КОРП».

Бухгалтерская отчетность Общества за Год 2025 подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании Учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

#### 2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным,

если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным обязательствам относятся:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Это, например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов;
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения. Это, в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников;
- у организации нет безусловного права на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Например, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

Также как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между организацией и кредитором на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

Иные обязательства отражают как долгосрочные

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

## 2.2. Нематериальные активы (НМА).

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022 с применением счета 04 «Нематериальные активы».

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. НМА признаются объекты стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, начисляется ежемесячно. Способ начисления амортизации – линейный.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Переоценка НМА не производится.

### 2.3. Основные средства.

Учет основных средств (далее – ОС) осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 с применением счета 01 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам ОС, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете бухгалтерского учета МЦ.04.

Общество выделяет следующие группы ОС:

- здания и сооружения
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- прочие объекты, требующие гос.регистрации
- транспортные средства
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости, но не являющиеся зданиями и сооружениями
- другие виды основных средств.

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют критерию по стоимости ОС. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся.

Ремонты, техосмотры и техобслуживания, не относящиеся к указанным выше, независимо от стоимости, Общество признает расходами текущего периода.

Объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта ОС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта ОС соответственно.

Общество проверяет элементы амортизации объекта ОС на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства». По итогу 2025 года по строке 1150 отражено авансов, выданных поставщикам в размере 18 859 тыс. рублей.

#### 2.4. Незавершенные капитальные вложения.

Учет капитальных вложений осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по каждому вновь создаваемому объекту обособленно. Проверка на обесценение объектов капитальных вложений проводится не реже 1 раза в год.

#### 2.5. Бухгалтерский учет Аренды.

Для отражения информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Обществом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

#### 2.6. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. Запасами признается сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, используемые в течение 12 месяцев или не более одного операционного цикла.

Малоценные активы учитываются на счете 10 субсчет 10.21. Малоценные активы (спецодежда, спецоснастка, инвентарь и т. п.) относятся, в зависимости от срока службы и лимита стоимости:

- к материальным запасам – срок службы 12 месяцев и меньше независимо от стоимости;
- к материальным запасам – срок службы более 12 месяцев, стоимость ниже установленного лимита;
- к основным средствам – срок службы более 12 месяцев, стоимость равна или выше установленного лимита.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц ФИФО.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по себестоимости первых по времени поступления единиц ФИФО.

Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года. В бухгалтерском балансе обесцененные запасы отражаются за минусом резерва на обесценение.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость запасов.

#### 2.7. Доходы и расходы.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет признаются прочими расходами.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы от обычных видов деятельности на счете 90 «Продажи» субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения», 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.02 «Прочие расходы».

## **2.8. Общехозяйственные расходы.**

Общехозяйственные расходы списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

## **2.9. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в срок, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушения должником сроков исполнения обязательств;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерской отчетности распределяются на долгосрочную и краткосрочную. Задолженность относится к краткосрочной, если срок погашения равен обычному операционному циклу или не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная задолженность представляется как долгосрочная.

## **2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и перечисления за вычетом возвращенных денежных средств.

Лизинговые платежи учитываются в составе денежных потоков от финансовых операций.

### **2.11. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражены в составе дебиторской задолженности.

### **2.12. Отложенные налоги.**

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

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

### **2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате судебных разбирательств и споров;

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

### **2.14. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.**

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в 3 года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год.

### **2.15. Изменения в учетной политике.**

В связи с введением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в Приказ Общества внесены изменения в учетную политику на 2025 год, закреплены положения, закрепляющие порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и проведения инвентаризации.

### **2.16. Учет расходов по займам и кредитам**

Займы и проценты по ним учитываются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на соответствующих субсчетах. Задолженность по займам и кредитам может быть краткосрочной и долгосрочной. Если по условиям договора долг нужно погасить в течение 12 месяцев, то задолженность считается краткосрочной. Срок погашения долгосрочной задолженности, соответственно, превышает 12 месяцев. Организация классифицирует обязательство как краткосрочное, когда:

- предполагает урегулировать это обязательство в рамках своего обычного операционного цикла;

она удерживает это обязательство преимущественно для целей торговли;  
 (с) это обязательство подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода;

- на дату окончания отчетного периода у нее нет права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Бухгалтерский учет операций с ценными бумагами, эмитентом которых является организация, ведется в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Порядком отражения в бухгалтерском учете и отчетности операций с векселями и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Выпущенные облигации учитываются по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» или 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в зависимости от срока погашения облигаций. Бухгалтерский учет собственных облигаций ведется в разрезе каждого выпуска с указанием количества и номинала облигаций в каждом выпуске.

### III. ПОЯСНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Нематериальные активы (стр.1110).

Информация о наличии и движении нематериальных активов, представлена в таблице:

Таблица 3.1.1 Наличие и движение НМА

Нематериальные активы-всего	Период	ост-к на начало года		Изменения за период								ост-к на конец года			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списание		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
в том числе лицензии и патенты	2025	294	(70)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	-	294	(139)
	2024	-	-	294	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-	294	(70)
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НМА, созданные организацией отсутствовали. НМА, числящиеся на балансе амортизируемые. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. Капитальные вложения в НМА не проводились.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности периодах отсутствовали.

НМА, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. у Общества отсутствовали.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. отчетных периодах не изменялись.

### 3.2. Основные средства (стр.1150, 1151).

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Таблица 3.2.1

Наименование показателя	год	ост-к на начало года		изменения за период								ост-к на конец года		
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	переоценка	переклассифицировано					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			обесценения	накопления	перевала	накопления	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
здания	2025	-	-	87255	-	-	(1414)	-	-	-	-	-	87255	(1414)
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения	2025	86638	(47147)	29046	(678)	16	(10399)	-	-	-	-	-	115006	(57530)
	2024	86946	(36438)	742	(1050)	952	(11661)	-	-	-	-	-	86638	(47147)
машины и оборудование	2025	72131	(20025)	14891	(1020)	320	(14758)	-	-	-	-	-	86002	(34463)
	2024	29914	(12686)	39650	(416)	416	(7018)	-	-	-	-	-	69148	(19288)
офисное оборудование	2025	172	(151)	340	-	-	(27)	-	-	-	-	-	512	(178)
	2024	172	(109)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	172	(151)

Транспортные средства	2025	1512027	(878261)	299136	(4868)	4670	(206777)	-	-	-	-	1806295	(1080368)
	2024	1244408	(731646)	365280	(94678)	53502	(200854)	-	-	-	-	1515010	(878998)
хозяйственный инвентарь	2025	1198	(208)	644	-	-	(176)	-	-	-	-	1842	(384)
	2024	89	(60)	1109	-	-	(148)	-	-	-	-	1198	(208)
земельные участки	2025	-	-	6148	-	-	-	-	-	-	-	6148	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие основные средства	2025	29653	(5749)	950	-	-	(6017)	-	-	-	-	30603	(11766)
	2024	16787	(561)	12866	-	-	(5188)	-	-	-	-	29653	(5749)
<b>ИТОГО</b>	<b>2025</b>	<b>1701819</b>	<b>(951541)</b>	<b>438410</b>	<b>(6566)</b>	<b>5006</b>	<b>(239568)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2133663</b>	<b>(1186103)</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>2024</b>	<b>1378316</b>	<b>(781500)</b>	<b>419647</b>	<b>(96144)</b>	<b>54870</b>	<b>(224911)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1701819</b>	<b>(951541)</b>

Таблица 3.2.2 Незавершенное строительство

Наименование показателя	период	на начало года		изменения за период			на конец года		
		фактическое	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактическое	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025	1900	-	742988	-	(2093)	(741895)	-	-
	2024	10955	-	548933	-	(25150)	(532838)	1900	-
Земельный участок, 33456 кв.м, 89:12:111111:49, ЯНАО, г. Ноябрьск, Промузел Пелей Панель 11	3а 2025 г.	-	-	6 148	-	-	(6 148)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	453 447	-	-	(453 447)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	463 008	-	-	(463 008)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	45 868	-	-	(45 868)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1900	-	190 896	-	(2 993)	(189 803)	-	-
	3а 2024 г.	10955	-	203072	-	(25150)	(186977)	1900	-
Арендованные земельные участки	3а 2025 г.	-	-	6 769	-	-	(6 769)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 692	-	-	(1 692)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	39 859	-	(1 605)	(30 060)	8 194	-
	3а 2024 г.	-	-	84 030	-	-	(84 030)	-	-
в том числе: Внутриплощадочные сети электропередач, 410 м, 89:12:000000:7240, ЯНАО, г. Ноябрьск, Промузел Пелей, Панель 11	3а 2025 г.	-	-	725	-	-	(725)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Ремонтно-механическая мастерская, 1369,8 кв.м, 89:12:111101:441, ЯНАО, Ноябрьск, Промузел Пелей, Панель 11	3а 2025 г.	-	-	2 822	-	-	-	2 822	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонтно-механическая мастерская, 769,3 кв.м, 89:12:111111:150, ЯНАО, г. Ноябрьск, Промузел Пелей, Панель 11	3а 2025 г.	-	-	893	-	-	-	893	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитализация объекта строительства на ЗУ 89:05:010307:9796, г.Н.Уренгой	3а 2025 г.	-	-	4479	-	-	-	4479	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Колонна АНТ 8,5-2.02.00.000	3а 2025 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Коробка трансмиссии SD300 130902-02526	3а 2025 г.	-	-	1 083	-	(1 083)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос шестеренчатый 400910-00458	3а 2025 г.	-	-	27	-	(27)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос K1052943/400914-00569	3а 2025 г.	-	-	136	-	(136)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Насос основной SD300 400914-00148/400914-00567	3а 2025 г.	-	-	75	-	(75)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гидротрансформатор SD300 130901-00021	3а 2025 г.	-	-	284	-	(284)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный DOOSAN DISD SD300 VIN DXCCWLBCEJ0011589 г.н. 89CX8471	3а 2025 г.	-	-	1 722	-	-	(1 722)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодный склад Газ-Сале	3а 2025 г.	-	-	8 575	-	-	(8 575)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоцистерна вакуумная 7074F0 Камаз 43118-46 VIN X897074A0G0FP3033	3а 2025 г.	-	-	4 200	-	-	(4 200)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навесное оборудование АТЗ-15 с установкой на давал груз тягач 65221-43VIN XTC652214H1376506	3а 2025 г.	-	-	2 093	-	-	(2 093)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодный склад Песцовое	3а 2025 г.	-	-	7 806	-	-	(7 806)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Слани 9200x2500 №1	3а 2025 г.	-	-	1837	-	-	1837	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Двигатель в сборе QSB6.7/SAABD107E-1 для экскаватора Komatsu PC200-8	3а 2025 г.	-	-	1 386	-	-	(1 386)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Каркас кабины со спальным местом высокая крыша (431140P2682100 белая)	3а 2025 г.	-	-	501	-	-	(501)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КПП 6WG 180 ZF	3а 2025 г.	-	-	745	-	-	(745)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный DOOSAN DX300LCA-7M, зав.№ДНКСЕСФКТР0001622	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 497	-	-	(17 497)	-	-
Навесное оборудование МП с КМУ 12-4 ДУ с установкой на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

давал груз тягач VIN X89174T31L0DM7167	За 2024 г.	-	-	6 094	-	-	(6 094)	-	-
Навесное оборудование МП с КМУ 12-4 ДУ с установкой на давал груз тягач VIN X89174T31L0DM7165	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 144	-	-	(6 144)	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не проводились.

Таблица 3.2.3 Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	год	ост-к на начало года		изменения за период						ост-к на конец года		
				приобретено (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		фактическая (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
здания	2025	-	-	8250	-	-	-	-	-	-	8250	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения	2025	2560	(881)	-	(2560)	923	(42)	-	-	-	-	-
	2024	2560	(378)	-	-	-	(504)	-	-	-	2560	(882)
машины и оборудование	2025	-	-	5583	-	-	-	-	-	-	5583	-
	2024	2983	(351)	-	-	-	(386)	-	-	-	2983	(737)
транспортные средства	2025	1080493	(238937)	462284	(148565)	662	(192745)	-	-	-	1394212	(431020)
	2024	969845	(96482)	190275	(82610)	916	(142634)	-	-	-	1077510	(238200)
земельные участки	2025	1692	(41)	6769	(1358)	-	(576)	-	-	-	7103	(617)
	2024	-	-	1692	-	-	(41)	-	-	-	1692	(41)
<b>ИТОГО</b>	2025	<b>1084745</b>	<b>(239859)</b>	<b>482886</b>	<b>(152483)</b>	<b>1585</b>	<b>(193363)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1415148</b>	<b>(431637)</b>
<b>ИТОГО</b>	2024	<b>975388</b>	<b>(97211)</b>	<b>191967</b>	<b>(82610)</b>	<b>916</b>	<b>(143565)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1084745</b>	<b>(239860)</b>

По состоянию на 31.12.2025г Обществом передано в залог объекты основных средств по балансовой стоимости в размере 218 850 тыс.руб.

Таблица 3.2.4 Перечень имущества, переданного в залог

Наименование объекта	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб)
Автокран специальный SANY STC250T5-4R	10 746
Автокран специальный SANY STC250T5-4R	10 746
Автокран специальный SANY STC250T5-4R	10 746
Автокран специальный SANY STC250T5-4R	10 746
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу с грузоподъемным оборудованием R-EX 225K	7 687
Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу с грузоподъемным механизмом R-EX 225K	7 687
Экскаватор одноковшовый гусеничный полноповоротный DOOSAN DX300LCA-7M	18 862
Экскаватор гусеничный DOOSAN DX300LCA7-M	14 550
Специализированный, Автоцистерна АКН-10/0 567523 VIN 89567523R0BJ6366	8 600
Специальный, автотопливозаправщик 7074C6-60 VIN X897074C1R2FP3167	8 600
Специализированный, Автоцистерна 7074C6-60 VIN X897074C2R2FP3169	8 600
Специальный, передвижная парогенераторная установка 7098U2 VIN X897098U2R0FZ6131	9 000
Погрузчик фронтальный колесный DEVELON SD200 VIN HDCCWLBDCS0020918	6 563
Погрузчик фронтальный колесный DEVELON SD200 VIN HDCCWLB DTS0020919	6 563
Погрузчик фронтальный колесный DEVELON SD200 VIN DXCCWLB DJR0020837	6 563
Погрузчик фронтальный колесный DEVELON SD200 VIN HDCCWLB DKS0020907	6 563
Автокран SANY STC250T-4R VIN LFCNHA5P5R2006289	16 182
Автокран SANY STC250T-4R VIN LFCNHA5P5R2006290	16 182
Автокран SANY STC250T-4R VIN LFCNHA5P2R2000031	16 832
Автокран SANY STC250T-4R VIN LFCNHA5P2R2000030	16 832

**Информация по аренде (права пользования активами)**

Таблица 3.2.5 Информация об объектах учета аренды, приведена в таблице ниже (тыс.руб):

Наименование показателя		На начало периода	Поступило	Выбыло	На конец периода
Земельные участки	2025	1 650	6 193	1 358	6 485
	2024	-	1 650	-	1 650
Транспортные средства	2025	841 052	44 655	(147 356)	738 351
	2024	873 362	13 441	(45 751)	841 052
Здания и сооружения	2025	2 183	-	(2 183)	-
	2024	2 183	-	-	2 183
Машины и оборудование, кроме офисного	2025	-	238 675	-	238 675
	2024	2 632	-	(2 632)	-
Итого	2025	844 885	289 523	(150 897)	983 511
	2024	878 177	15 091	(48 383)	844 885

Общество арендует имущество использует в своей основной деятельности, связанной с оказанием услуг по перевозке грузов специализированным (неспециализированным) автотранспортом, деятельностью, связанной с эксплуатацией автомобильных дорог.

Всего за 2025 год начислено процентов на задолженность по арендным платежам в размере 112 273 тыс.руб., за 2024 год 110 365 тыс.руб.

Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей. Результат соответствует функции ЧИСТВНДОХ Microsoft Excel.

В договорах лизинга приведенная стоимость обязательства это, справедливая стоимость предмета лизинга. Справедливая стоимость равна расходам лизингодателя на его покупку.

Ставка дисконтирования рассчитывается исходя из этой приведенной стоимости обязательства и полной стоимости договора лизинга. Один из методов оценки инвестиционных проектов – внутренняя норма доходности. Расчет в автоматическом режиме проводится с помощью функции ВСД. Она находит внутреннюю ставку доходности для ряда потоков денежных средств. Финансовые показатели

должны быть представлены числовыми значениями. Суммы внутри потоков могут колебаться. Но поступления регулярные (каждый месяц, квартал или год).

*Внутренняя ставка доходности (IRR, внутренняя норма доходности) – процентная ставка инвестиционного проекта, при которой приведенная стоимость денежных потоков равняется нулю.*

Поскольку арендные платежи постоянные и регулярные, расчет ставки дисконтирования осуществляется с использованием функции excel СТАВКА.

Поскольку по договору, арендные платежи ежемесячные, ставка дисконтирования определяется в расчете на месяц путем подстановки в таблицу справедливой стоимости предмета аренды, значений ежемесячной арендной платы и количества периодов платежей.

Никаких дополнительных расходов в связи с получением оборудования в аренду у арендатора нет. Негарантированная ликвидационная стоимость оборудования принимается равной нулю.

Расчет ставки дисконтирования приводится в таблице, куда нужно внести количество периодов платежей и сумму платежа.

// Вычисляется приближительная годовая ставка IRR для графика платежей

// Соответствует функции Excel ЧИСТВНДОХ.

// Вычисление производится методом Ньютона.

// IRR - внутренняя норма доходности, при которой инвестиции равны приведенной стоимости будущих поступлений, т.е. NPV = 0.

Внутренняя норма доходности (рентабельности) является одним из основных показателей оценки эффективности инвестиционных проектов. Он представляет собой такую ставку дисконтирования, применение которой приводит проект к нейтральному состоянию, то есть  $NPV = 0$  (вложения не прибыльные, но и не убыточные).

$$NPV = \sum FV / (1 + IRR)^n = 0$$

где  $FV$  — приведенный денежный поток, д.е.

$n$  — номер года

Внутренняя норма доходности определяется методом подбора. В силу трудоемкости расчетов прибегают к приближенному вычислению. В нем используют две ставки дисконтирования, такие, что  $i_1 < i_2$

$$NPV_1(i_1) > 0, NPV_2(i_2) < 0$$

$$IRR = i_1 + (NPV_1 / (NPV_1 - NPV_2)) * (i_2 - i_1)$$

Для определения IRR используют функцию MS Excel ВСД.

Допущений, использованных при определении переменных арендных платежей нет. Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды не было.

Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде в 2025 году поведился в связи с изменениями условий аренды. В связи с этим пересмотрены и увеличены обязательства по аренде на сумму 9 549 тыс.руб.

Фактов использования Обществом (арендатором) права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 не было.

#### Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств:

Таблица 3.2.6

Наименование контрагента	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г
ООО Аवास групп	200	-
ООО ПКФ Спецдормаш	1 200	-
ООО РТ-Авто	17 221	-
ООО Торгмашсервис	238	-
ООО ГИРД-Автофургон	-	8 371
ООО Модульные технологии	-	6 517
<b>ИТОГО</b>	<b>18 859</b>	<b>14 888</b>

### Наличие и движение долгосрочных активов:

Таблица 3.2.7 Другие незавершенные капитальные вложения

Объект долгосрочного актива	период	ост-к на начало года (тыс.руб)	поступило	выбыло	ост-к на конец года (тыс.руб)
Комплексе робототехнический по автоматизации процесса сварки CRP RH14-10-W	2025	2 289	-	2 289	-
	2024	-	2 289	-	2 289
Компрессор ВК 20Т-16-500 Д2	2025	433	-	433	-
	2024	-	433	-	433
Линия порошкового окрашивания	2025	1 583	-	1 583	-
	2024	-	1 583	-	1 583
Пресс гидравлический листогибочный КРВ40-2500Р(WC67K40/2500	2025	787	-	787	-
	2024	-	787	-	787
Станок для лазерной резки оптоволокна ХТС-1530НТ-60020, 1500 Raycus	2025	4 334	-	4 334	-
	2024	-	4 334	-	4 334
Станок фрезерный деревообрабатывающий	2025	1 529	-	1 529	-
	2024	-	1 529	-	1 529
<b>ИТОГО</b>	<b>2025</b>	<b>10 955</b>	<b>-</b>	<b>10 955</b>	<b>-</b>
	<b>2024</b>	<b>-</b>	<b>10 955</b>	<b>-</b>	<b>10 955</b>

### 3.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180).

Таблица 3.3.1 Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Внеоборотные активы	-	2 739	-
Кредиторская задолженность	-	-	-
Материалы	1 304	260	12
Основные средства	1 400	2 439	3 580
Оценочные обязательства и резервы	45 131	28 786	-
Резервы сомнительных долгов	7 082	17 394	7 337
Расходы будущих периодов	1 977	-	-
Арендные обязательства	166 894	171 872	179 043
<b>ИТОГО</b>	<b>223 788</b>	<b>223 490</b>	<b>189 972</b>

### 3.4. Запасы (стр.1210).

Информация о наличии и движении запасов (без учета авансов выданных поставщикам на приобретение запасов) представлена в таблице ниже:

Таблица 3.4.1

Запасы											
Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценением	затраты	списано		резерв под обесценением	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценением
					фактическая себестоимость	резерв под обесценением		фактическая себестоимость	резерв под обесценением		
Запасы - всего	За Год 2025 г.	121 218	-	4 888 761	(4 842 055)	-	-	X	X	107 314	-
	За Год 2024 г.	72 152	-	4 867 771	(4 818 706)	-	-	X	X	121 218	-
в том числе:											

Сырье материалы	За Год 2025 г.	110 263	-	792 660	(60 421)	-	-	(665 087)	-	167 314	-
	За Год 2024 г.	72 152	-	592 396	(37 955)	-	-	(516 320)	-	110 263	-
Готовая продукция	За Год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За Год 2025 г.	10 955	-	705	(11 660)	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	55 530	(44 576)	-	-	-	-	10 955	-
Затраты на доставку товаров складов организации	За Год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За Год 2025 г.	-	-	4 105 496	(4 770 583)	-	-	665 087	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	4 219 665	(4 736 176)	-	-	516 320	-	-	-
Расходы будущих периодов	За Год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За Год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За Год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За Год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 года запасов, находящихся в залоге нет. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав нет.

Резервы под снижение стоимости не начислены, обесценение запасов не выявлено.

### 3.5. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230).

Информация и структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 3.5.1

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 186 764	1 050 988	625 247
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	46 543	68 866	48 622
Расчеты с факторинговыми компаниями	-	-	41 328
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	3	71
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	-
Расчеты с бюджетом	125	232	6
Расчеты по социальному страхованию	72	53	1
Расчеты с подотчетными лицами	1 223	1 044	986
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 306	773	457
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	915	94 233	97 267
Расходы будущих периодов	44 155	50 029	28 456
Авансы по аренде (лизингу)	169 246	36 170	608
<b>ИТОГО</b>	<b>1 450 349</b>	<b>1 302 391</b>	<b>843 049</b>

Показатели приведены в нетто-оценке за вычетом регулирующей величины резерва по сомнительным долгам.

Таблица 3.5.2

**Дебиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 371 965	(69 574)	1 448 991	1 615	(1 343 879)	(16)	(80 710)	-	1 478 676	(28 327)
	За 2024 г.	879 736	(36 687)	1 201 223	6 751	(715 655)	(90)	(1 098)	-	1 371 965	(69 574)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 500	(2 634)	60 112	-	(83 302)	(16)	(3 773)	-	48 294	(1 751)
	За 2024 г.	48 622	-	70 147	-	(47 179)	(90)	(885)	-	71 500	(2 634)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 111 864	(60 876)	1 187 505	-	(1 094 651)	-	(76 172)	-	1 204 718	(17 954)
	За 2024 г.	661 934	(36 687)	1 052 905	-	(602 975)	-	(213)	-	1 111 864	(60 876)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	100 297	(6 064)	4 641	1 615	(97 161)	-	(765)	-	9 392	(8 477)
	За 2024 г.	138 595	-	1 219	6 691	(46 208)	-	-	-	100 297	(6 064)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	36 170	-	169 246	-	(36 170)	-	-	-	169 246	-
	За 2024 г.	608	-	35 584	-	(22)	-	-	-	36 170	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	232	-	-	-	(107)	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	6	-	230	-	(4)	-	-	-	232	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53	-	19	-	-	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	1	-	53	-	(1)	-	-	-	53	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	97	-	(3)	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	71	-	3	-	(71)	-	-	-	3	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 044	-	1 039	-	(860)	-	-	-	1 223	-
	За 2024 г.	986	-	884	-	(826)	-	-	-	1 044	-
Расчеты персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	773	-	1 354	-	(773)	-	-	-	1 354	-
	За 2024 г.	457	-	2 974	60	(2 718)	-	-	-	773	-
Расходы будущих периодов (страхование имущества, сотрудников)	За 2025 г.	50 029	-	24 978	-	(30 852)	-	-	-	44 155	-
	За 2024 г.	28 456	-	37 224	-	(15 651)	-	-	-	50 029	-
Итого	За 2025 г.	1 371 965	(69 574)	1 448 991	1 615	(1 343 879)	(16)	(80 710)	X	1 478 676	(28 327)
	За 2024 г.	879 736	(36 687)	1 201 223	6 751	(715 655)	(90)	(1 098)	X	1 371 965	(69 574)

Таблица 3.5.3

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	179 355	151 028	515 643	446 069	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 328	144 577	91 927	89 293	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 405	6 451	417 652	356 776	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 622	-	6 064	-	-	-

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250).

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя:

Таблица 3.6.1

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Денежные средства на расчетных рублевых счетах:			
40702810000000176100, Банк ГПБ (АО)	10 856	14 855	-
40702810112010289470, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	1	-	-
40702810270080003545, НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)		2	-
40702810367400000228, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	1 044	4 621	3 717
40702810400000176098, Банк ГПБ (АО)	487	767	-
40702810567400000222, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ	342	1 515	208

ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК 40702810600000111028, Банк ГПБ (АО)	59 413	20 304	2 397
40702810600000187311, Банк ГПБ (АО)	-	-	-
40702810667400040933, ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК	-	1	1
40702810700000176099, Банк ГПБ (АО)	408	3 333	-
40702810738320003645, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	49 921	4	509
40702810900000111029, Банк ГПБ (АО)	2	692	665
40702810904000077899, СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	-	13	-
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	7 910	36 872	30 946
40702810171050000204, ТЮМЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	-	-	3
40702810300000111030, Банк ГПБ (АО)	-	-	2
40702810401300054567, ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	24	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>130 408</b>	<b>82 979</b>	<b>38 448</b>

### 3.7. Прочие оборотные активы (стр.1260).

Прочие оборотные активы состоят из:

Таблица 3.7.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Расходы будущих периодов	-	-	22 846
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	4 361
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 207</b>

### 3.8. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), нераспределенная прибыль (стр.1310,1370).

Таблица 3.8.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	1 934 364	1 478 044	1 105 552
<b>ИТОГО</b>	<b>1 934 374</b>	<b>1 478 054</b>	<b>1 105 562</b>

### 3.9. Заемные средства (стр.1410).

В 2024 году Общество осуществляло сделки и операции с ценными бумагами. Место осуществления сделки ПАО «Московская биржа». Общество 30.01.2025 года завершило размещение облигаций. Фактический объем размещенных облигаций составил 237 434 штуки. Номинальной стоимостью 1000 руб. каждая со сроком погашения на 1080 календарный день с момента размещения.

Заемные средства в балансе состоят из:

Таблица 3.9.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Облигационный заем	237 434	237 434	-
<b>ИТОГО</b>	<b>237 434</b>	<b>237 434</b>	<b>-</b>

### 3.10.Отложенные налоговые обязательства (стр.1420).

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Таблица 3.10.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Внеоборотные активы	1 120	-	-
Кредиторская задолженность	505	505	404
Основные средства	302 584	246 650	212 471
Арендные обязательства	-	316	857
Процентные обязательства	19 024	24 031	29 795
<b>ИТОГО</b>	<b>323 233</b>	<b>271 502</b>	<b>243 527</b>

### 3.11.Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450).

Прочие обязательства включают в себя задолженность по лизинговым обязательствам. Информация о структуре прочих обязательств приведена в таблице ниже:

Таблица 3.11.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Арендные обязательства	154 199	272 328	591 304
Проценты по аренде	(13 086)	(29 601)	(54 452)
НДС по арендным обязательствам	(25 700)	(45 388)	(98 551)
Обязательства перед поставщиками	48 377	10 361	-
<b>ИТОГО</b>	<b>163 790</b>	<b>207 700</b>	<b>438 301</b>

### 3.12.Заемные средства (стр.1510).

Таблица 3.12.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
НКО АО НРД выплата купонного дохода	-	4 507	-
Банк АО "АЛЬФА-БАНК" кредитная линия основной долг	15 900	-	86 336
Банк АО "АЛЬФА-БАНК" кредитная линия проценты по долговым обязательствам	48	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>15 948</b>	<b>4 507</b>	<b>86 336</b>

Обществом 24.10.2025 заключено Кредитное соглашение №0JI99L, об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях с АО «Альфа-Банк» с лимитом задолженности 400 000 тыс.руб со сроком действия 31 декабря 2030 года. Сроки погашения траншей три, либо шесть месяцев (краткосрочные).

### 3.13.Кредиторская задолженность (стр.1520).

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Таблица 3.13.1

Наименование показателя	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	310 873	371 935	249 454
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	41 742	10	9 124
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	34 997	27 106	8 747
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	153 027	86 371	91 478
Сальдо по ЕНС	30 925	36 763	13 159
Расчеты по социальному страхованию	44 325	26 304	20 275
Расчеты с персоналом по оплате труда	53 775	33 383	25 704
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	87	55	114
Прочая кредиторская задолженность	23 951	47 021	36 586
Арендные обязательства (лизинг)	464 042	398 963	328 408
<b>ИТОГО</b>	<b>1 157 746</b>	<b>1 027 911</b>	<b>783 049</b>

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 3.13.2

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства всего	За 2025 г.	716 636	252 219	-	(244 398)	-	724 457
	За 2024 г.	681 828	784 470	-	(749 662)	-	716 636
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 361	48 377	-	(10 361)	-	48 377
	За 2024 г.	-	10 361	-	-	-	10 361
Расчеты по аренде	За 2025 г.	197 339	73 562	-	(155 488)	-	115 413
	За 2024 г.	438 301	211 324	-	(452 286)	-	197 339
Облигационный займ	За 2025 г.	237 434	-	-	-	-	237 434
	За 2024 г.	-	500 000	-	(262 566)	-	237 434
Отложенные обязательства	За 2025 г.	271 502	130 280	-	(78 549)	-	323 233
	За 2024 г.	243 527	62 785	-	(34 810)	-	271 502
Краткосрочные обязательства всего	За 2025 г.	1 032 418	724 442	-	(583 165)	(1)	1 173 694
	За 2024 г.	869 385	486 686	9 641	(333 292)	(2)	1 032 418
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	371 935	242 548	-	(303 609)	(1)	310 873
	За 2024 г.	249 454	318 129	-	(195 646)	(2)	371 935
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	41 742	-	(10)	-	41 742
	За 2024 г.	9 124	10	-	(9 124)	-	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	47 021	21 721	-	(44 791)	-	23 951
	За 2024 г.	36 586	24 626	9 641	(23 832)	-	31 195
Расчеты по аренде	За 2025 г.	398 963	255 250	-	(190 171)	-	464 042
	За 2024 г.	328 408	70 555	-	-	-	398 963
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	15 900	-	-	-	15 900
	За 2024 г.	86 336	-	-	(86 336)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 507	860	-	(5 319)	-	48
	За 2024 г.	-	4 507	-	-	-	4 507
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27 106	7 891	-	-	-	34 997
	За 2024 г.	8 747	18 359	-	-	-	27 106
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	86 371	66 656	-	-	-	153 027
	За 2024 г.	91 478	-	-	(5 107)	-	86 371
Расчеты по	За	36 763	-	-	(5 838)	-	30 925

ЕНС	2025 г.							
	За 2024 г.	13 159	23 604	-	-	-	-	36 763
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26 304	18 021	-	-	-	-	44 325
	За 2024 г.	20 275	6 029	-	-	-	-	26 304
Расчеты персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33 383	53 775	-	(33 383)	-	-	53 775
	За 2024 г.	25 704	20 815	-	(13 136)	-	-	33 383
Расчеты подотчетными лицами	За 2025 г.	55	76	-	(44)	-	-	87
	За 2024 г.	114	52	-	(111)	-	-	55
Расчеты персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	За 2025 г.	1 749 054	976 661	-	(827 563)	(1)	X	1 898 151
	За 2024 г.	1 551 213	1 271 156	9 641	(1 082 954)	(2)	X	1 749 054

Таблица 3.13.3

### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	115 145	170 170	104 789	-	180 526
	За 2024 г.	-	115 145	-	-	115 145
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	115 145	170 170	104 789	-	180 526
	За 2024 г.	-	115 145	-	-	115 145

### 3.14. Оценочные обязательства (стр.1540).

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Таблица 3.14.1

Наименование	31.12.2025г	31.12.2024г	31.12.2023г
Обязательства по предстоящей оплате отпусков	138 599	88 099	-
Оценочные обязательства по страховым взносам	41 927	27 046	-
<b>ИТОГО</b>	<b>180 526</b>	<b>115 145</b>	<b>-</b>

### 3.15. Обеспечения обязательств.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные учитываются на забалансовом счете.

Обеспечения обязательств и платежей полученные приведены в таблице:

Таблица 3.15.1

Наименование показателя	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
<b>Полученные - всего</b>	<b>173 871</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе (вид):			
Поручительство	173 871	-	-
<b>Выданные – всего</b>	<b>218 850</b>	<b>91 770</b>	<b>127 164</b>
в том числе (вид):			
Залог основных средств	218 850	91 770	127 164

#### IV. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

##### 4.1. Выручка (стр.2110).

Поступления от продажи товаров (материалов) и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки товаров (материалов) и оказания услуг, предъявления расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В таблице приведены данные выручки за два года:

Таблица 4.1.1

ОКВЭД	Выручка	2025г	2024г
<b>Выручка от продаж:</b>		<b>5 702 569</b>	<b>5 486 575</b>
<b>в т.ч.</b>			
49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	4 413 737	4 357 631
49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	663 701	1 108 288
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем	-	17 141
77.39.1	Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств	2 712	3 515
52.21.22	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	324 184	-
49.39.1	Перевозка пассажиров сухопутным транспортом в междугородных сообщениях и перевозки для собственных нужд	298 235	-

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

##### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120).

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) в разрезе элементов:

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	(473 358)	(517 718)
Затраты на оплату труда	(1 528 646)	(1 015 296)
Отчисления на социальные нужды	(400 397)	(280 465)
Амортизация	(431 711)	(368 434)
Прочие затраты	(1 937 504)	(2 554 262)
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(4 771 616)</b>	<b>(4 736 175)</b>

##### 4.3. Управленческие расходы (стр.2220).

В таблице ниже приведена информация о составе управленческих расходов в разрезе обычных видов деятельности:

Таблица 4.3.1

Наименование показателя	2025г	2024г
Материальные затраты	(2 094)	(3 894)
Затраты на оплату труда	(144 079)	(109 552)
Отчисления на социальные нужды	(40 222)	(32 163)
Амортизация	(209)	(70)
Прочие затраты	(16 613)	(9 792)
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(203 217)</b>	<b>(155 471)</b>

#### 4.4. Проценты к получению (стр.2320).

В таблице ниже приведена информация о сумме процентов к получению:

Таблица 4.4.1

Вид процентов	2025г	2024г
Проценты по займам сотрудникам	46	6
Проценты к получению на остаток на расчетном счете	1 484	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 530</b>	<b>6</b>

#### 4.5. Проценты к уплате (стр.2330).

В таблице ниже приведена информация о составе процентов к уплате:

Таблица 4.5.1

Вид процентов	2025г	2024г
Проценты по кредитам	(860)	(20 703)
Проценты по аренде	(110 943)	(110 059)
Проценты по облигационному займу	(55 038)	(13 207)
<b>ИТОГО</b>	<b>(166 841)</b>	<b>(143 969)</b>

#### 4.6. Прочие доходы (стр.2340).

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Таблица 4.6.1

Прочие доходы	2025г	2024г
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 384	68 508
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	26 684	81 019
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	34	292
Отчисления в оценочные резервы	5 712	826
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	-	6 751
Прибыли убытки прошлых лет	-	122
Возмещение убытков к получению	11 511	7 672
Возмещение производственных затрат	8 208	-
Списание кредиторской задолженности	-	2
Безвозмездное получение имущества, услуг, имущественных прав	-	3
Прочие внереализационные доходы	939	151
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	270
Ликвидация основных средств	-	850
Уступка права требования по договорам факторинга	-	180 853
Поступление мотивации за соблюдение ПБ	3 605	-
<b>ИТОГО</b>	<b>58 077</b>	<b>347 319</b>

#### 4.7. Прочие расходы (стр.2350)

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

Таблица 4.7.1

Прочие расходы	2025г	2024г
Операции с инструментами финансового рынка	(1 951)	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	(307)
Реализация иного имущества	-	(75 999)
Реализация ценных бумаг	-	(20 761)
Отчисления в оценочные резервы	-	(33 986)
Расходы на услуги банков	(597)	(3 118)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	(1 356)	(9 921)
Штрафы, пени по налогам, взносам, административные	(1 290)	-
Прибыли (убытки) прошлых лет	-	(863)
Налоги и сборы	-	(4 614)
Списание дебиторской задолженности	-	(90)
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	(846)	(480)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(229)	-
Премия (скидка) предоставленная продавцом покупателю	(175)	-

Прочие внереализационные расходы	(5 341)	(171 064)
<b>ИТОГО</b>	<b>(11 785)</b>	<b>(321 203)</b>

#### 4.8. Налог на прибыль (стр.2300-2400).

В отчетном периоде ставка налога на прибыль изменилась и составила 25%.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Информация о налоге на прибыль представлена в таблице ниже:

Таблица 4.8.1

	Наименование показателя	Порядок расчета	2025г (тыс.руб)	2024г (тыс.руб)
А	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	Оборот с.99 в корреспонденции со сч.90.91	608 716	477 082
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	Сальдо на начало сч.09	223 490	189 972
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	Сальдо на начало сч.77	271 502	243 527
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	Сальдо на конец периода сч.09	223 788	223 490
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	Сальдо на конец сч.77	323 233	271 502
1	Отложенный налог на начало периода	Б-В	(48 012)	(53 555)
2	Отложенный налог на конец периода	Г-Д	(99 445)	(48 012)
3	Отложенный налог за отчетный период	2-1	(51 433)	5 543
3А	Эффект изменения временных разниц		-	15 145
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога		-	(9 602)
4	Текущий налог на прибыль	Оборот К-т сч.68.04.1 в корреспонденции со сч.99.02.Т	(100 962)	(110 122)
5	Расход по налогу за отчетный период	3+4	(152 395)	(104 579)
6	Условный расход по налогу	-А*25% (в 2024 20%)	(152 179)	(95 416)
7	Постоянный налоговый доход (расход)	5-6-3Б-3В	(217)	439
8	Прочее		-	(11)
9	Чистая прибыль	А+5-8	456 321	372 492

Информация об изменениях отложенных налоговых обязательствах и активах за 2025год (тыс.руб):

Таблица 4.8.2 Отложенный налог на прибыль

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025 по ставке 25%				На 01.01.2026 по ставке 25%					
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	10 955	-	2 739	-	4 479	-	-	4 479	-	1 120
Кредиторская задолженность	-	2 021	-	505	-	2 021	-	2 021	-	505
Материалы	1 040	-	260	-	5 217	-	5 217	-	1 304	-
Основные средства	9 756	986 600	2 439	246 650	1 623 937	419 199	5 600	1 210 338	1 400	302 584
Оценочные обязательства и резервы	115 145	-	28 786	-	180 526	-	180 526	-	45 131	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	7 907	7 907	-	1 977	-

Резервы сомнительных долгов	69 575	-	17 394	-	28 327	-	28 328	-	7 082	-
Арендные обязательства	687 488	1 262	171 872	316	-	667 575	667 575	-	166 894	-
Проценты по обязательствам	-	96 125	-	24 031	76 094	-	-	76 094	-	19 024
<b>Итого</b>	<b>893 959</b>	<b>1 086 008</b>	<b>223 490</b>	<b>271 502</b>	<b>1 918 580</b>	<b>1 096 702</b>	<b>895 153</b>	<b>1 292 932</b>	<b>223 788</b>	<b>323 233</b>

Таблица 4.8.3 Изменения отложенных налоговых активов

Вид активов	на 31.12.2025г		на 31.12.2024г		на 31.12.2023г	
	Временные разницы	Отложенные налоговые активы	Временные разницы	Отложенные налоговые активы	Временные разницы	Отложенные налоговые активы
Внеоборотные активы	-	-	10 955	2 739	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	404
Материалы	5 217	1 304	1 040	260	61	-
Основные средства	5 600	1 400	9 756	2 439	17 902	212 471
Оценочные обязательства и резервы	180 526	45 131	115 145	28 786	-	-
Расходы будущих периодов	7 907	1 977	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	28 328	7 082	69 575	17 394	36 687	-
Арендные обязательства	667 575	166 894	687 488	171 872	895 212	857
Проценты по обязательствам	-	-	-	-	-	29 794
<b>Итого</b>	<b>895 153</b>	<b>223 788</b>	<b>893 959</b>	<b>223 490</b>	<b>949 861</b>	<b>243 527</b>

Таблица 4.8.4 Изменения отложенных налоговых обязательств

Вид обязательств	на 31.12.2025г		на 31.12.2024г		на 31.12.2023г	
	Временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Временные разницы	Отложенные налоговые обязательства	Временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	-	1 120	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	505	2 021	505	2 021	404
Материалы	1 304	-	-	-	-	-
Основные средства	1 400	302 584	986 600	246 650	1 062 357	212 471
Оценочные обязательства и резервы	45 131	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 977	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	7 082	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	166 894	-	1 262	316	4 287	857
Проценты по обязательствам	-	19 024	96 125	24 031	148 972	29 794
<b>Итого</b>	<b>223 788</b>	<b>323 233</b>	<b>1 086 008</b>	<b>271 502</b>	<b>1 217 637</b>	<b>243 527</b>

Расшифровка величин, объясняющих взаимосвязь между РНП и БП

тыс. руб.

№ п/п	Наименование величины	2025г.	2024г.
	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	608 716	477 082
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль	152 179	95 416
3	Постоянный налоговый доход	-	439
4	Постоянный налоговый расход	216	-
5	Отложенный налоговый актив на конец периода в т.ч. (5.1-5.2)	(99 445)	(48 012)
5.1	Отложенный налоговый актив на конец периода	223 788	223 490
5.2	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	323 233	271 502
6	Отложенный налоговый актив на начало периода в т.ч. (6.1-6.2)	(48 012)	(53 555)
6.1	Отложенный налоговый актив на начало периода	223 490	189 972
6.2	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	271 502	243 527
7	Иные изменения	-	-
8	Влияние изменения процентной ставки	-	(9 602)
9	Расход по налогу за отчетный период ( 2-3+4+5-6-8)	100 962	110 122

V. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость, НДС отражается свернуто в соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, положительное значение по строке 4119, отрицательное значение по строке 4129.

По статье «Денежные средства» отражаются денежные средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и банковские векселя со сроком погашения три месяца с даты приобретения или менее.

5.1. Прочие поступления (стр.4119).

Таблица 5.1.1

Наименование показателя	2025г	2024г
Штрафные санкции, претензии	220	747
Возмещение ущерба предприятию	268	-
<b>ИТОГО</b>	<b>488</b>	<b>747</b>

5.2. Платежи в связи с оплатой труда (стр.4122).

Таблица 5.2.1

Наименование показателя	2025г	2024г
Оплата труда	(1 206 409)	(790 152)
Материальная помощь	(913)	(475)
Возмещение средств за питание	(151 702)	(100 050)
Страховые взносы	(425 032)	(280 134)
НДФЛ	(188 915)	(122 455)
Прочие платежи	(107)	(81)
<b>ИТОГО</b>	<b>(1 973 078)</b>	<b>(1 293 347)</b>

### 5.3. Прочие платежи по текущим операциям (стр.4129).

Таблица 5.3.1

Наименование показателя	2025г	2024г
Возмещение вреда, причиненного дорогам ТС	(1 490)	(733)
Оплата за третье лицо	(17 112)	(2 792)
Оплата за аренду имущества	(2 761)	-
Обеспечения контракта	(1 194)	-
Выдача в подотчет	(7 930)	-
Услуги банка	(595)	(1 025)
Штрафы поставщикам	(5 317)	(6 269)
Налоги, сборы, пошлины	(12 510)	(96 504)
Оплата страховых полисов	(20 857)	-
Расходы на благотворительность	(1 300)	(600)
Прочие платежи	(1 045)	(302)
НДС свернуто	(50 499)	-
<b>ИТОГО</b>	<b>(122 610)</b>	<b>(108 225)</b>

Информация об остатках денежных средств представлена в таблице.

Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Таблица 5.4

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1250	130 408	82 979

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (стр. 4500 Отчета о движении денежных средств)

Таблица 5.5

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	130 408	82 979

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Для раскрытия информации о движении денежных средств между основным и зависимым обществами представлена следующая расшифровка показателей:

Таблица 5.6

Сторона	Вид операции по расчетному счету			
	Поступления от покупателей		Оплата поставщикам	
	сумма тыс.руб. (без НДС)		сумма тыс.руб. (без НДС)	
	2025	2024	2025	2024
ООО «Глобал Сервис Групп»	-	-	86 740	67 587
ИП Спиридонова Владислава Геннадьевна	2 500	-	42 974	3 634
ИП Спиридонов Геннадий Владимирович	4 460	-	4 744	2 750
<b>Итого</b>	<b>6 960</b>	<b>-</b>	<b>134 458</b>	<b>73 971</b>

В отчете о движении денежных средств в составе строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» свернуто отражены суммы между платежами поставщикам и возвратами сумм от поставщиков в следующем размере:

2 546 020 тыс. руб. (без НДС) в 2025 году;

3 186 258 тыс. руб. (без НДС) в 2024 году.

Сумма НДС в отчете о движении денежных средств отражена свернуто и определена по следующей формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Сальдо расчетов по НДС отражается в составе поступлений от текущей деятельности, если оно положительное и платежей по текущей деятельности, если оно отрицательное.

В 2025 году сумма НДС свернуто по текущим операциям составила 50 499 тыс.руб и отражена по строке 4129 «НДС» в составе поступлений.

Сумма НДС определилась:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков 1 134 802 тыс.руб. ;
- НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам 684 946 тыс.руб.;
- платежи по НДС в бюджет 500 355 тыс.руб.

В 2024 году сумма НДС свернуто по текущим операциям составила 155 260 тыс.руб и отражена по строке 4129 «НДС» в составе поступлений.

Сумма НДС определилась:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков 919 114 тыс.руб. ;
- НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам 674 343 тыс.руб.;
- платежи по НДС в бюджет 400 031 тыс.руб.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций за 2025г. показаны:

- поступления от продажи основных средств – отражены по строке 4211 «поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» в сумме 8 908 тыс.руб. (без НДС). В 2024г. поступления от продажи внеоборотных активов составили 101 183 тыс.руб. (без НДС).
- платежи в связи с приобретением основных средств отражены по строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в сумме 214 834 тыс.руб. (без НДС). В сумме 250273 тыс. руб. (без НДС) в 2024 году;

В 2025, в 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. недоступные к использованию денежные средства, аккредитивы, открытых и неиспользованных кредитных линий, открытые в пользу Общества, поручительства, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств, отсутствуют.

В 2025 году Обществом заключено Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях, лимит задолженности 400 тыс.рублей, срок действия соглашения 31.12.2030 год. По состоянию на 31.12.2025г использован лимит в размере 15 900 тыс.рублей. Обеспечением выполнения Заемщиком своих обязательств по настоящему Соглашению является: - поручительство господина Спиридонова Геннадия Владимировича. Заемщик обязуется в течение всего срока действия Кредитной линии поддерживать ежеквартальный кредитовый оборот по всем расчетным счетам, открытым у Кредитора или открываемым в течение соответствующего расчетного периода, в размере не менее 100% (Сто процентов) от средней суммы обязательств по действующим кредитным продуктам, предоставленным Заемщику Кредитором.

## VI. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

### 6.1. Связанные стороны. Данные об операциях со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляло операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами, в частности:

- ООО «Глобал Сервис Групп»
- ИП Спиридонова Владислава Геннадьевна
- ИП Спиридонов Геннадий Владимирович

Таблица 6.1.1

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	2025 год			2024 год			2023 год		
			Объем операций (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операций (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операций (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «Глобал Сервис Групп»	Родственные отношения, Дочь.	Аренда (продажа)	(914)	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	-	(1 067)	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	-	(3 209)	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	-
		Продажа ТМЦ	(27 280)	Предоплата	-	(8 574)	Предоплата	-	(7 396)	Предоплата	-
		Агентские услуги (продажа)	(11 608)	В течение 20 к.дней после предоставления отчета	-	(6 091)	В течение 20 к.дней после предоставления отчета	-	(890)	В течение 20 к.дней после предоставления отчета	-
		Аренда (покупка)	18 006	В течение 35 к.дней с момента предоставления акта	-	14 904	В течение 35 к.дней с момента предоставления акта	4 504	4 847	В течение 35 к.дней с момента предоставления акта	577
		Автомобильные услуги (покупка)	101 924	Ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг	8 030	77 948	Ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг	10 028	82 469	Ежемесячно, не позднее 10 числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг	4 637
ИП Спиридонова Владислава Геннадьевна	Родственные отношения, Дочь.	Продажа ТМЦ	-	Предоплата	-	(15)	Предоплата	-	-	Предоплата	-
		Покупка недвижимости	64 200	Частично предоплата, расчет до 31.03.2026	34 200	-	-	-	-	-	-
		Аренда (покупка)	10 474	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	1 510	3 349	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	200	7 526	Не позднее 65 к.дней с момента предоставления акта	500
		Заем (проценты)	-	-	-	-	-	-	547	-	-
ИП Спиридонов Геннадий Владимирович	Родственные отношения, Физическое лицо.	Продажа ТМЦ	(5 352)	Не позднее 31.12.2025	-	-	Не позднее 31.12.2025	(5 352)	-	Не позднее 31.12.2025	(5 352)
		Аренда (покупка)	3 000	Не позднее 30 числа месяца, следующего за расчетным	250	3 010	Не позднее 30 числа месяца, следующего за расчетным	170	3 000	Не позднее 30 числа месяца, следующего за расчетным	-
		Договор комиссии (покупка)	-	-	-	80	-	-	80	-	(80)
		Договор покупки ТМЦ	1 824	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

## 6.2. Бенефициарные владельцы.

По состоянию на 31.12.2025 года конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Спиридонов Геннадий Владимирович ИНН 890500422507. Основание для признания бенефициарным владельцем: владеет более 25% уставного капитала или имеет возможность контролировать действия компании.

## 6.3. Основной управленческий персонал и вознаграждения.

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;
- Главный инженер;
- Технический директор;
- Заместители генерального директора;
- Начальники отделов.

Таблица 6.3.1

Наименование дохода	2025г	2024г
Оплата труда	(38 472)	(37 413)
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	(3 116)	(1 688)
Оплата дополнительного оплачиваемого отпуска	(3 069)	(1 615)
Премии	(79)	(64)
Налоги, взносы	(12 376)	(10 784)
Социальные гарантии	(160)	-
<b>Итого</b>	<b>(57 272)</b>	<b>(51 564)</b>

## VII. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества и прибыли, извлекаемой им, для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Таблица 7.1.1 Операционные сегменты

Вид деятельности	Категория сегмента	Выручка от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами		Финансовый результат деятельности: прибыль(+) или убыток (-)		Активы		Обязательства (долгосрочные, краткосрочные)	
		Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %
Операционные сегменты									
Оказание транспортных услуг по перевозке грузов и пассажиров	Отчетный	5 375 673	94,3	430 311	94,3	3 784 307	94,3	1 960 192	94,3

Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и магистралей	Прочий	324 184	5,6	25 554	5,6	224 731	5,6	116 406	5,6
Аренда транспорта	Прочий	2 712	0,1	456	0,1	4 013	0,1	2 079	0,1
<b>Итого:</b>		<b>5 702 569</b>	<b>100</b>	<b>456 321</b>	<b>100</b>	<b>4 013 051</b>	<b>100</b>	<b>2 078 677</b>	<b>100</b>
<b>Географические сегменты</b>									
ЯНАО	Отчетный	1 344 197	43,9	200 325	43,9	1 761 729	43,9	912 539	43,9
ХМАО	Отчетный	481 915	16,5	75 293	16,5	662 153	16,5	342 982	16,5
Иркутская область	Отчетный	1 073 685	25,9	118 187	25,9	1 039 380	25,9	538 377	25,9
Республика Якутия	Отчетный	55 885	8,0	36 506	8,0	321 044	8,0	166 294	8,0
Омская область	Прочий	142 118	4,9	22 360	4,9	196 639	4,9	101 855	4,9
Оренбургская область	Прочий	40 050	1,0	4 563	1,0	40 131	1,0	20 787	1,0
<b>Итого</b>		<b>5 702 569</b>	<b>100</b>	<b>456 321</b>	<b>100</b>	<b>4 013 051</b>	<b>100</b>	<b>2 078 677</b>	<b>100</b>

Таблица 7.1.2 Показатели сегментов.

Показатель	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)
<b>Сегмент ЯНАО</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+200 325	+242 004
Общая величина активов на отчетную дату	1 761 729	1 966 682
Общая величина обязательств на отчетную дату	912 539	2 041 127
<b>Сегмент ХМАО</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+75 293	+37 409
Общая величина активов на отчетную дату	662 153	371 776
Общая величина обязательств на отчетную дату	342 982	446 131
<b>Сегмент Иркутская область</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+118 187	+17 135
Общая величина активов на отчетную дату	1 039 380	153 744
Общая величина обязательств на отчетную дату	538 377	153 744
<b>Сегмент Республика Якутия</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+36 506	+85 632
Общая величина активов на отчетную дату	321 044	817 907
Общая величина обязательств на отчетную дату	166 294	780 730

Таблица 7.1.3 Финансовые показатели суммарно по сегментам тыс.руб

Показатель	Суммарно по отчетным сегментам		По отчетным данным		Доля сегментов в результатах Общества	
	2025г	2024г	2025г	2024г	2025г	2024г
Выручка (стр.2110 ОФР)	5 380 269	5 321 566	5 702 569	5 486 575	94	97
Чистая прибыль	430 311	+365 045	+456 321	+372 492	94	98

(стр.2400 ОФР)						
Величина активов (стр.1600 ББ)	3 784 307	3 156 365	4 013 051	3 342 253	94	95
Величина обязательств (стр.1400,1500 ББ)	1 960 192	3 267 988	2 078 677	3 342 253	94	98

Таблица 7.1.4 Выручка по сегментам тыс.руб

Вид деятельности	Наименование Сегмента	Тип сегмента	Выручка от продаж от оказания транспортных услуг	
			2025г	2024г
Оказание транспортных услуг	ЯНАО	Отчетный	1 873 961	3 590 456
	ХМАО	Отчетный	1 489 556	448 705
	Иркутская область	Отчетный	1 180 097	252 382
	Республика Якутия	Отчетный	298 539	990 984
	Омская область	Прочий	506 239	165 009
	Оренбургская область	Прочий	27 282	21 826
<b>Итого</b>			<b>5 375 674</b>	<b>5 469 362</b>

Таблица 7.1.5 Сегменты по покупателям тыс.руб

Вид деятельности	Категория сегмента	Выручка от продажи внешним покупателям и от операций с другими сегментами		Финансовый результат деятельности: прибыль(+) или убыток (-)		Активы		Обязательства (долгосрочные, краткосрочные)	
		Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %	Сумма, тыс.руб.	Отношение к общему итогу, %
Сегмент по покупателям									
ООО Газпромнефть -Заполярье ИНН17728720448	Отчетный	2 474 564	43	196 218	43	1 725 612	43	893 831	43
ООО Газпромнефть -Стаблжене ИНН15501072608	Отчетный	1 328 413	23	104 954	23	923 002	23	478 096	23
ООО Мерстояханефтьтоз ИНН18903034220	Отчетный	949 894	16	73 011	16	642 088	16	332 588	16
Прочие покупатели	Прочий	949 698	18	82 138	18	722 349	18	374 162	18
<b>Итого:</b>		<b>5 702 569</b>	<b>100</b>	<b>456 321</b>	<b>100</b>	<b>4 013 051</b>	<b>100</b>	<b>2 078 677</b>	<b>100</b>

Таблица 7.1.6 Финансовые показатели по сегментам покупателей тыс.руб

Показатель	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)
<b>Сегмент ООО «Газпромнефть-Заполярье»</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+196 218	+108 023
Общая величина активов на отчетную дату	1 725 612	969 253
Общая величина обязательств на отчетную дату	893 831	540 618
<b>Сегмент ООО «Газпромнефть-Снабжение»</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+104 954	+93 123
Общая величина активов на отчетную дату	923 002	835 563
Общая величина обязательств на отчетную дату	478 096	466 050
<b>Сегмент ООО «Меретояханефтегаз»</b>		
Финансовый результат (чистая прибыль, убыток) за отчетный период	+73 011	+37 249
Общая величина активов на отчетную дату	642 088	334 225
Общая величина обязательств на отчетную дату	332 588	186 420

### VIII. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 года составляет 1 934 364 тыс. рублей. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 года 1 934 374 тыс. рублей. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 года составляет 1 478 044 тыс. рублей. Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 года 1 478 054 тыс. рублей.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам и внебюджетными фондами;
- соблюдает законодательство по оплате труда перед работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств и намерено осуществлять деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

### IX. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (без проведения аудита).

Руководство Общества уверено, что его деятельность соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды, поэтому у Общества отсутствуют риски появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества за 2025 год и предыдущих периодах осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Общество выполняет все мероприятия, связанные с охраной окружающей среды. 15.01.2026 года Обществом получена Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I-IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения) с присвоением номера лицензии Л020-00113-72/04151158. Дата и номер приказа лицензирующего органа: приказ Северо-Уральского

## **Х.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

### **10.1.Условия ведения деятельности Общества.**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В связи с ухудшением геополитической ситуации с 2022 года, некоторые страны ввели санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских юридических и физических лиц, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **10.2.Налогообложение.**

Российское налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами.

В Обществе факты неприменения правил бухгалтерского и налогового учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года, соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

### **10.3.Рыночный риск.**

Общество не исключает возможность быть подверженному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток в следствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

#### 10.4.Риск ликвидности.

Общество исключает возможность быть подверженным риску ликвидности, в связи с тем, что Общество имеет возможности своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

#### 10.5.Правовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке.

Общество исключает возможность быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не осуществляет внешнеторговые операции.

#### 10.6.Репутационные риски.

Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации в следствии негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участии в ценовом сговоре.

#### 10.7.Риск начала процедуры банкротства.

Руководство Общества исключает возможность быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

#### 10.8.Страновые и региональные риски.

Руководство Общества не исключает возможность быть подверженным риску, связанному с возможным введением чрезвычайного положения, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

#### 10.9. Вступительные и сравнительные анализы.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год с учетом корректировок представлены в таблице:  
тыс. руб.

№	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
I Бухгалтерский баланс					
1.1	2024 год Строка 1550	398 963	(398 963)	-	Показатель перенесен в строку 1520. Проведена реклассификация показателей согласно п.10 ФСБУ 4/2023.
1.2	2023 год Строка 1550	328 408	(328 408)	-	Показатель перенесен в строку 1520. Проведена реклассификация показателей согласно с п.10 ФСБУ 4/2023.
1.3	2024 год Строка 1520	-	398 963	398 963	Показатель перенесен из строки 1550 Проведена реклассификация показателей согласно п.10 ФСБУ 4/2023.
1.4	2023 год Строка 1520	-	328 408	328 408	Показатель перенесен из строки 1550 Проведена реклассификация показателей согласно п.10 ФСБУ 4/2023.

Генеральный директор

27 марта 2026года



/Г.В. Спиридонов/