



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества «Омсктрансстрой»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Омсктрансстрой» (ОГРН: 1025500971660), 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 за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Омсктрансстрой» по состоянию на 31 декабря 2025 года, 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодексом СМСЭБ) в отношении требований независимости, применимых к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности.

Основные средства:

Акционерное общество «Омсктрансстрой» имеет существенные остатки основных средств, которые составляют 80% от всех активов Общества, при этом они подтверждены рискам: морального устаревания, полной или частичной потери своих первоначальных качеств, снижения их рыночной стоимости, сужения рынков сбыта основных средств. В связи с этим считаем, что данный вопрос является наиболее значимым для аудита и следовательно, был определен как ключевой вопрос аудита.

Информация в отношении наличия и движения основных средств, а также оценка их состоянии раскрыта в п. 9.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры по данному вопросу включали: тестирование соответствия начальных остатков, остатков аналитического и синтетического учета в бухгалтерской (финансовой) отчетности, тестирование средств контроля процесса наличия и движения основных средств, оценку применяемого порядка приобретения основных средств, методики определения стоимости продажи основных средств, оценку достаточности раскрытий, сделанных аудируемым лицом проверки основных средств на обесценение, пересмотр срока полезного использования объектов основных средств.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что оценка основных средств, использованная руководством Акционерного общества «Омсктрансстрой» является приемлемой, существенных корректировок не требуется.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 9.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Омсктрансстрой» за 2025 год, в котором указано, что бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 30.03.2026 года. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, и с руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопрос, который был наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевым вопросом 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.

Руководитель аудита, действующий от имени
аудиторской организации
на основании доверенности
№ 20/Аудит от 19.11.2025



Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское
заключение

Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Налоговые и бухгалтерские консультанты»,
ОГРН: 1027400579216,
Адрес: 644046, Омская область, город Омск, ул. Братская д.19/2 офис 8П
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11606074380.

Дата аудиторского заключения:

«13» апреля 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Омсктрансстрой"</u>	по ОКПО	01377971
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5504008840
Организационно-правовая форма: <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности: <u>Смешанная российская собственность с долей</u>	по ОКФС	41
Адрес в пределах места нахождения <u>644046, Омская обл, Омск г, Пушкина ул, дом № 130</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "НБК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7404031215
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027400579216

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров АО "Омсктрансстрой"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Омсктрансстрой"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	01377971		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
9.5	Основные средства	1150	38 715	42 231	43 924
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		35 639	34 754	36 313
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	3 988	3 988
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		3 076	3 210	3 344
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	279	279
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
9.25	Финансовые вложения	1170	3 599	3 267	3 250
	в том числе:				
	Паи и акции		3 599	3 267	3 250
	Отложенные налоговые активы	1180	3 393	3 507	2 889
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	45 706	49 005	50 063
	II. Оборотные активы				
9.7	Запасы	1210	-	125	505
	в том числе:				
	Сырье и материалы		-	125	505
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
9.8	Дебиторская задолженность	1230	1 964	3 982	2 696
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 093	3 055	2 434
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		88	88	132
	Расчеты по налогам и сборам		-	136	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	47	26
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		777	650	98
	Авансы по аренде (лизингу)		6	6	6
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	316	467	9
	в том числе:				
	Касса		316	467	9
	Расчетные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 280	4 574	3 210
	БАЛАНС	1600	47 986	53 579	53 273

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
9.19	Уставный капитал	1310	26	26	26
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
9.19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	22 695	7 437	7 769
	в том числе:				
	Прибыль, подлежащая распределению		28 408	13 150	13 150
	Убыток, подлежащий покрытию		(5 713)	(5 713)	(5 381)
	Итого по разделу III	1300	22 722	7 463	7 795
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 668	7 254	6 055
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 046	2 658	3 048
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		3 046	2 658	3 048
	Итого по разделу IV	1400	9 714	9 912	9 103
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
9.8	Кредиторская задолженность	1520	13 066	32 227	32 602
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 230	6 972	11 308
	Расчеты с покупателями и заказчиками		165	2 024	827
	Расчеты по налогам и сборам		2 976	7 355	8 309
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		2 135	2 223	2 319
	Сальдо по ЕНС		913	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 012	676	450
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	6 165	2 802
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 145	6 417	6 183
	Обязательство по аренде		490	395	404
9.10	Оценочные обязательства	1540	2 484	3 977	3 773
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 550	36 204	36 375
	БАЛАНС	1700	47 986	53 579	53 273

Генеральный директор
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

9 апреля 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Коды		
0710002		
31	12	2025
01377971		
384		

Организация: Акционерное общество "Омсктрансстрой"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
9.14	Выручка	2110	45 382	42 556
	в том числе:			
	Аренда имущества		45 382	42 556
9.15	Себестоимость продаж	2120	(33 667)	(35 152)
	в том числе:			
	Аренда имущества		(21 939)	(21 955)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 715	7 404
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9.15	Управленческие расходы	2220	(12 041)	(11 886)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(326)	(4 482)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
9.17	Проценты к уплате	2330	(958)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(958)	-
	Проценты к уплате		-	-
9.16	Прочие доходы	2340	13 215	35 293
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		4 094	1 035
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		4 074	1 501
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		332	17
9.17	Прочие расходы	2350	(7 728)	(30 382)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		(134)	228
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		(62)	(43)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 203	429
9.23	Налог на прибыль организаций	2410	(2 054)	(844)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 526)	(263)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	472	(581)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	(200)	83
9.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 949	(332)

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	1 949	(332)
9.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	73,68	(12,55)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(расшифровка подписи)

9 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2025
01377971		
384		

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

Организация: Акционерное общество "Омсктрансстрой"
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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	26	-	-	-	-	7 769	7 795
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	26	-	-	-	-	7 769	7 795

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
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(332)	(332)
	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	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	26	-	-	-	-	7 437	7 463
	На 31 декабря 2024 г.	3200	26	-	-	-	-	7 437	7 463
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
		3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	26	-	-	-	-	7 437	7 463

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
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	1 949	1 949
	Переоценка 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	-	-	-	-	-	13 309	13 309
	На 31 декабря 2025 г.	3300	26	-	-	-	-	22 695	22 721

Генеральный директор _____
 (наименование должности) (подпись)
 Базаев Георгий Борисович
 (расшифровка подписи)

9 апреля 2026 г.



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

Коды		
0710005		
31	12	2025
01377971		
384		

Организация: Акционерное общество "Омсктрансстрой"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	36 544	35 472
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	36 048	32 378
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	496	3 094
	Платежи - всего	4120	(36 083)	(36 264)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 231)	(20 806)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16 368)	(14 136)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(16 247)	-
9.7	прочие платежи	4129	(2 237)	(1 322)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	461	(792)

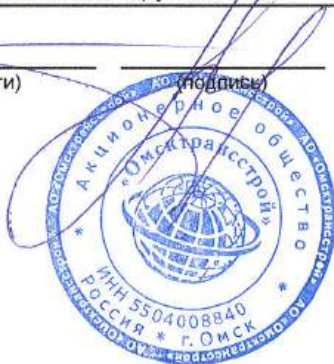
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	1 250
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 250
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
9.7	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	1 250
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
9.6	Платежи - всего	4320	(612)	-
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
9.7	прочие платежи	4329	(612)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(612)	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(151)	458
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	467	9
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	316	467
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович
(расшифровка подписи)

9 апреля 2026 г.



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

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

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

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

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

Акционерное общество зарегистрировано 14.01.1994г.

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

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

2. Учетная политика

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменение учетной политики

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

2.1 Основные принципы учетной политики

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

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

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

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

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

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

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

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

2.2 Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

2.3 Учет аренды

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

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

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

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

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

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

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

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

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов Общества.

2.4. Финансовые вложения.

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

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

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

2.5 Запасы

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

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

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

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

Выбытие материалов отражается в составе прочих доходов и расходов.

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

2.6 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

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

2.7 Расходы будущих периодов

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

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

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

2.8 Учет кредитов и займов полученных

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

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

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

Задолженность по займам в учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

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

2.9 Доходы и расходы

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

Общество определяет доходы и расходы методом начисления.

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

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

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

К прочим доходам относятся:

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

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

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

Вступительные и сравнительные данные не менялись.

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

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

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

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

4.2. Иное использование финансовых вложений

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

5. Запасы
5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	125 505	- -	33 513 38 063	(33 638) (38 443)	- -	- -	X X	X X	- -	125 -	- -
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	125 505	- -	486 2 778	(37) (3 158)	- -	- -	- -	(574) -	- -	125 -	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	33 027 35 295	(33 601) (35 285)	- -	- -	- -	574 -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Обязательства

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

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

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

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

7.3. Оценочные обязательства

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

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

9. Иные пояснения.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется главным бухгалтером.

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

9.1 Сведения о численности работников

Среднесписочная численность работников АО «Омсктрансстрой»

- за 2025 год составила 50 человек;

- за 2024 год 40 человек.

9.2 Структура управления общества

Органами управления Общества являются:

-общее собрание акционеров;

-совет директоров;

-единоличным исполнительным органом является генеральный директор Общества.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

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

Совет директоров с 20.06.2024г.

АО «Омсктрансстрой» (Протокол б/н от 25.06.2024г.)	Крисько Олег Дмитриевич	Заместитель генерального директора АО «Омсктрансстрой»
	Крисько Андрей Дмитриевич	Главный энергетик АО «Омсктрансстрой»
	Ружанская Юлия Валентиновна	Заместитель генерального директора АО «Омсктрансстрой»
	Бутенко Иван Владимирович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Почтенный Сергей Олегович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Буйнов Павел Павлович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Шарацкий Максим Викторович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров

Совет директоров с 26.06.2025г.

АО «Омсктрансстрой» (Протокол б/н от 01.07.2025)	Калабин Андрей Михайлович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Большакова Марина Степановна	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Бутенко Иван Владимирович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Буйнов Павел Павлович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
	Почтенный Сергей Олегович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров

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

Ревизионная комиссия АО «Омсктрансстрой» с 20.06.2024г.:

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

Ревизионная комиссия АО «Омсктрансстрой» с 26.06.2025г.:

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

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

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

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

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

Собственники (акционеры)

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

Информация о конечном владельце (бенефициаре).

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

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

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

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

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

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

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

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

Вознаграждение Совету директоров за 2024г не выплачивалось.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Вознаграждения основного управленческого персонала составили:

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

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

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

9.4. Совместная деятельность предприятия (ПБУ 20/2003)

За 2025 год Общество не осуществляло совместную деятельность.

9.5. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отчетного периода.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

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

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

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

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

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

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

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

Договор расторгнут 31.12.2025 года, недвижимое имущество поставлено на баланс.

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

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

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

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2024 года	На 31.12.2025 года
Наличные денежные средства	467	316
Средства на счетах в рублях	0	0
Итого, тыс. руб.	467	316

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Информация, связанная с движением денежных средств:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия их обесценения.

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

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

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

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

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

Анализ дебиторской задолженности

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

Информация по дебиторской задолженности без учета резерва по сомнительным долгам:

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

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

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

Анализ кредиторской задолженности

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

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

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

9.10 ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНОЙ РАБОТЕ в 2024-2025 гг.

Судебное и исполнительное производство

1) **Номер дела:** А46-3813/2018

Статус АО как участника дела:

Истец: АО «Омсктрансстрой»

Ответчик: Себелев В.И.

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

Стадия судебного разбирательства:

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

2) **Номер дела:** А46-22561/2025

Статус АО как участника дела:

Истец: Департамент имущественных отношений Администрации г. Омска

Ответчик: АО «Омсктрансстрой»

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

Стадия судебного разбирательства:

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

3) **Номер дела:** А46-22561/2025

Статус АО как участника дела:

Истец: АО «Омсктрансстрой»

Ответчик: ИП Екимов А.Б.

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

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

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

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

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

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

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

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

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

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

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

9.12 Обеспечение обязательств и платежей

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

9.13 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В 2025 году Обществу не выделялось средств государственной помощи

9.14 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9.20 Информация о капитале Общества

Уставный капитал (стр.1310 Бухгалтерского баланса)

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

Резервный капитал (код строки 1360)

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

Переоценка (код строки 1340)

Переоценка не проводилась.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370)

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

стр. 1300 Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

Общая сумма арендных платежей за 2024 год – 325 241,06 руб., за 2025 год-

9.22 Информация о совершенных обществом крупных сделках

За отчетный период крупные сделки, совершенные Обществом, отсутствуют.

9.23 Бухгалтерская отчетность

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

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

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

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

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

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

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

В проверяемом периоде Обществом не привлекались кредиты и займы.

9.24 Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

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

9.25 Информация по сегментам

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

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

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

- земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:151518, площадью 44 420+/-74 кв.м., местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литера ЩЩ1). Почтовый адрес ориентира: Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Раздольная, д. 1, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок;

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

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

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

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

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

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

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

9.26 Финансовые вложения.

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

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

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

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

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

9.27 События после отчетной даты

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

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

9.28 Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/2002)

АО «Омсктрансстрой» не планирует прекращение деятельности.

9.29 Информация о реорганизации

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

9.30 Аудитор общества

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

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

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

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

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

9.31 Заявление о непрерывности деятельности и прочие риски хозяйственной деятельности

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

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Внешние риски

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

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

Правовые риски

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

Инфляционный риск

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

Налоговые риски

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

Специальная военная операция.

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

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

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

Базаев Г.Б.

9 апреля 2026 года.



Промито, експертично неутарбу.

Потребкрано

