

**Бухгалтерская отчетность**  
за 1 квартал 2026 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

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 марта 2026 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Омсктрансстрой"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2026
	по ОКПО	01377971		
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	38 368	38 715	42 231
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		35 325	35 639	34 754
	Незавершенное строительство		-	-	3 988
	Права пользования активами		3 042	3 076	3 210
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	279
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 770	3 599	3 267
	в том числе:				
	Паи и акции		3 770	3 599	3 267
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	3 507
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	42 137	42 313	49 005
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	1	-	125
	в том числе:				
	Сырье и материалы		1	-	125
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 284	1 964	3 982
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 594	1 093	3 055
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		250	88	88
	Расчеты по налогам и сборам		306	-	136
	Сальдо по ЕНС		128	-	47
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	777	650
	Авансы по аренде (лизингу)		6	6	6
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	311	316	467
	в том числе:				
	Касса		-	316	467
	Расчетные счета		311	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 595	2 280	4 574
	<b>БАЛАНС</b>	1600	44 733	44 593	53 579

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал</b>				
	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	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 039	25 971	7 437
	в том числе:				
	Прибыль, подлежащая распределению		33 752	31 684	13 150
	Убыток, подлежащий покрытию		(5 713)	(5 713)	(5 713)
	Итого по разделу III	1300	28 065	25 997	7 464
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	7 254
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 895	3 046	2 658
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		2 895	3 046	2 658
	Итого по разделу IV	1400	2 895	3 046	9 912
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	11 288	13 066	32 227
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 438	3 230	6 972
	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 191	165	2 024
	Расчеты по налогам и сборам		2 965	2 976	7 355
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 018	2 135	2 223
	Сальдо по ЕНС		-	913	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 047	1 012	676
	Расчеты с персоналом по оплате труда		985	-	6 165
	Расчеты с подотчетными лицами		9	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		635	2 145	6 417
	Обязательство по аренде		-	490	395
	Оценочные обязательства	1540	2 484	2 484	3 977
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 772	15 550	36 204
	<b>БАЛАНС</b>	1700	44 733	44 593	53 580

Генеральный директор  
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды		
0710002		
31	03	2026
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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка	2110	19 189	11 957
	в том числе:			
	Аренда имущества		19 189	11 957
	Себестоимость продаж	2120	(13 257)	(11 391)
	в том числе:			
	Аренда имущества		(13 257)	(11 391)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 932	566
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 146)	(2 985)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 786	(2 419)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(144)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(144)	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	1 939	3 233
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	1 384
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	1 830
	Восстановление оценочных резервов		1 475	-
	Курсовые разницы		171	-
	Прочие расходы	2350	(592)	-
	в том числе:			
	Прочие расходы		(511)	-
	Иная операционная деятельность		(81)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 989	814
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(203)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(343)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	140
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(920)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 069	611

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 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	2 069	611
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 1 квартал 2026 г.**

Коды	
0710004	
31	03 2026
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
	<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3100	26	-	-	-	-	7 437	7 463
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3101	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
	<b>За 1 квартал 2025 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	611	611
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2025 г.</b>	3250	26	-	-	-	-	8 048	8 074
	<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3200	26	-	-	-	-	22 695	22 721
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	3 275	3 275
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 2025 г. после корректировки</b>	3201	26	-	-	-	-	25 970	25 996

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За 1 квартал 2026 г.</b>								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 068	2 068
	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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 марта 2026 г.</b>	<b>3300</b>	<b>26</b>	-	-	-	-	<b>28 039</b>	<b>28 065</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_  
 (наименование должности)

Базаев Георгий Борисович  
 (расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
			0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)			31	03	2026
по ОКПО			01377971		
по ОКЕИ			384		

Организация: Акционерное общество "Омсктрансстрой"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	19 520	8 804
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	18 672	8 790
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	848	14
	Платежи - всего	4120	(19 014)	(7 851)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 569)	(3 389)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 747)	(3 247)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(7 350)	-
	прочие платежи	4129	(348)	(1 215)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	506	953

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	-	-
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(511)	-
	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	-	-
	прочие платежи	4329	(511)	-
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(511)	-
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(5)	953
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	316	467
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	311	1 420
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Базаев Георгий Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 апреля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за период с 01 января по 31 марта 2026 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 1 квартал 2026 и предшествующий 2025 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 2026 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 29.12.2025 г. № 28 и № 29.

Учетная политика Общества на 2026 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.

С 01.01.2026 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

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 1 квартал 2026 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 01.01.2026 г. по 31.03.2026 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, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

## **2.2 Основные средства**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ремонтный фонд не формируется.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.3 Учет аренды**

В 1 квартале 2026 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, выставаемая 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 одновременном 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 реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской 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.

**3. Основные средства**  
**3.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период															
		На начало года		поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 1 квартал 2026 г.	99 319	(63 680)	-	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	-	99 319	(63 994)	
	За 1 квартал 2025 г.	100 993	(63 029)	-	(408)	-	-	(280)	-	-	-	-	-	100 993	(62 901)		
в том числе: Здания	За 1 квартал 2026 г.	64 127	(55 331)	-	-	-	-	(298)	-	-	-	-	-	64 127	(55 629)		
	За 1 квартал 2025 г.	60 360	(53 942)	-	-	-	-	(254)	-	-	-	-	-	60 360	(54 196)		
Сооружения	За 1 квартал 2026 г.	8 389	(7 949)	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	8 389	(7 955)		
	За 1 квартал 2025 г.	8 389	(7 906)	-	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	8 389	(7 932)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 1 квартал 2026 г.	965	(399)	-	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	965	(409)		
	За 1 квартал 2025 г.	580	(364)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580	(364)		
Транспортные средства	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 1 квартал 2025 г.	408	-	-	(408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Земельные участки	За 1 квартал 2026 г.	25 838	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 838	-		
	За 1 квартал 2025 г.	19 776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 776	-		
Инвестиционная недвижимость всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**3.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период													
		На начало года		поступило (с учетом переоценки)		списано (с учетом переоценки)		амортизация		обесценение		переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 1 квартал 2026 г.	3 612	(536)	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	3 612	(570)
	За 1 квартал 2025 г.	3 612	(402)	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	3 612	(436)
в том числе: Земельные участки	За 1 квартал 2026 г.	3 612	(536)	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	3 612	(570)



	За 1 квартал 2025 г.	3 988				(43)	(3 944)		
в том числе:									
Гараж на 5 автом. S355.6, эт1, 20 лет РККА, ЛИТЕРА Г16 (Нов)	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	24					(24)		
Гараж УРБУ, S 2312.6, эт1, 20 лет РККА, ЛИТЕРА Г18 (Нов)	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	504					(504)		
Дом КДМ, нежилое, S 440.3, Литера Г, этаж 1, 20 лет РККА	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	216					(216)		
Контора ЛИТЕРА АБ, свво 080944, S 635.9 + S 1031.6, эт2, 3 Разъезд 41	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	573					(573)		
Склад пожарный, Литера С21, S 617.6, 20 лет РККА	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	302					(302)		
Склад РМХ, S 1776.9, ЛИТЕРА С14, эт1, 20 лет РККА (нов)	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	1 759					(1 759)		
Эстакада для хранения стекла, ЛИТЕРА С22, С 23, эт1, S 13.8 (нов)	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	41					(41)		
Здание Камеры твердения (Литера К) помещениеБ	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	183					(183)		
Пожарная емкость	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	245					(245)		
Сторжка 5,5*2,2 высота 2,5	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	43				(43)			
система водоснабжения	За 1 квартал 2026 г.	-							
	За 1 квартал 2025 г.	99					(99)		



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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 1 квартал 2026 г.	3 599	-	171	-	-	-	-	-	-	3 770	-
	За 1 квартал 2025 г.	3 267	-	-	-	-	-	-	-	-	3 267	-
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	3 599	-	171	-	-	-	-	-	-	3 770	-
Акции	За 1 квартал 2025 г.	3 267	-	-	-	-	-	-	-	-	3 267	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 квартал 2026 г.	3 599	-	171	-	-	-	-	-	-	3 770	-
	За 1 квартал 2025 г.	3 267	-	-	-	-	-	-	-	-	3 267	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			списано фактическая себестоимость (13 774)	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	13 775	-	X	X	1	-
	За 1 квартал 2025 г.	125	-	-	8 823	-	X	X	125	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	534	-	(516)	(17)	1	-
	За 1 квартал 2025 г.	125	-	-	-	-	-	-	125	-
Незавершенное производство	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	13 240	-	(13 257)	17	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	8 823	-	(8 823)	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
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)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	3 046	-	-	(151)	-	-	2 895	
	За 1 квартал 2025 г.	2 658	-	-	-	-	-	2 658	
в том числе: Расчеты по аренде	За 1 квартал 2026 г.	3 046	-	-	(151)	-	-	2 895	
	За 1 квартал 2025 г.	2 658	-	-	-	-	-	2 658	
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	16 112	5 105	34	7 376	-	-	14 183	
	За 1 квартал 2025 г.	32 227	11 288	-	(7 979)	-	-	32 789	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	3 230	978	33	(803)	-	-	3 438	
	За 1 квартал 2025 г.	6 972	6 437	-	(1 815)	-	-	11 594	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	165	1 184	-	(158)	-	-	1 191	
	За 1 квартал 2025 г.	2 024	61	-	(633)	-	-	1 452	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 1 квартал 2026 г.	2 145	22	-	(1 532)	-	-	635	
	За 1 квартал 2025 г.	6 417	1	-	(448)	-	-	5 970	

Расчеты по аренде	За 1 квартал 2026 г.	490	-	-	(490)	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	395	-	-	-	-	-	-	395
Расчеты по налогам и сборам	За 1 квартал 2026 г.	2 976	1 870	-	(2 187)	-	-	-	2 965
	За 1 квартал 2025 г.	7 355	1 507	-	(2 018)	-	-	-	6 844
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	2 135	-	-	(1 117)	-	-	-	1 018
	За 1 квартал 2025 г.	2 223	175	-	-	-	-	-	2 398
Расчеты по ЕНС	За 1 квартал 2026 г.	913	-	-	(913)	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 1 квартал 2026 г.	1 012	58	1	(25)	-	-	-	1 047
	За 1 квартал 2025 г.	676	24	-	(64)	-	-	-	636
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 1 квартал 2026 г.	-	985	-	-	-	-	-	985
	За 1 квартал 2025 г.	6 165	336	-	(3 001)	-	-	-	3 500
Расчеты с подотчетными лицами	За 1 квартал 2026 г.	-	9	-	-	-	-	-	9
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 квартал 2026 г.	19 158	5 105	34	7 225	-	-	X	17 078
	За 1 квартал 2025 г.	34 885	11 288	-	(7 979)	-	-	X	35 447

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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 1 квартал 2026 г.	2 484	-	-	-	2 484
	За 1 квартал 2025 г.	3 977	-	-	-	3 977
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 1 квартал 2026 г.	2 484	-	-	-	2 484
	За 1 квартал 2025 г.	3 977	-	-	-	3 977

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
Материальные затраты	534	293
Затраты на оплату труда	6 435	3 001
Отчисления на социальные нужды	1 942	1 194
Амортизация	347	349
Прочие затраты	8 145	9 539
Итого по элементам	17 403	14 376
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 403	14 376

## 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 1 квартал 2026 года составила 52 человека;

- за 2025 год - 50 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 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 26.06.2025г.:

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

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

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

По состоянию на 31 марта 2026 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 1 квартала 2026 года и на 31.03.2026г. 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 не выплачивалась.

Вознаграждение Совету директоров за 2025г не выплачивалось.

Резервы сомнительных долгов по расчетам со связанными сторонами не формировались.

**Вознаграждения основного управленческого персонала составили:**

№ п/п	Подразделение Должность	ФИО	Период работы
	<b>Администрация</b>		
1	Генеральный директор	Камалов Рашит Шарапович	2025 г.
2	Заместитель генерального директора	Крисько Олег Дмитриевич	2025- 1 кв. 2026 гг.
3	Главный бухгалтер	Тарасова Елена Николаевна	2025 -1 кв. 2026 г.г.
4	Главный бухгалтер	Минайчева Светлана Андреевна	1 кв.2026 г.

В течение 2025- 1 кв. 2026 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	(тыс. руб.)	
	2025 год	1 квартал 2026
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	2290	639
НДФЛ	296	82
обязательные взносы	683	189
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	-	-

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

В 1 квартале 2026 года Общество не осуществляло совместную деятельность.

#### 9.5 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.

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.

#### **9.6 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 31.12.2025 года	На 31.03.2026 года
Наличные денежные средства	316	0
Средства на счетах в рублях	0	311
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>316</b>	<b>311</b>

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

Информация, связанная с движением денежных средств:

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

Наименование показателя	2025 год	тыс. руб. 1 квартал 2026 года
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(2237)	(348)
Исполнительный сбор по решению суда	(2237)	(211)
Возврат покупателю	-	(18)
Расходы на услуги банков	-	(81)
Прочие налоги и сборы, не включенные в ЕНП	-	(38)
Строка 4329 «Прочие платежи»:	(612)	(511)
Обязательства по ППА	(612)	(511)
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.

#### **9.7 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 1 квартал 2026 года 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.

#### **9.8 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 1 квартал 2026 года.

Информация по дебиторской задолженности без учета резерва по сомнительным долгам:

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

по состоянию на 31.03.2026 г. – 6 998 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 4 714 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 31.12.2025 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.03.2026 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 230	3 438
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 012	1 047
Задолженность по налогам и сборам	6 024	3 983
Прочие кредиторы, в том числе:	2 310	2 820
- Авансы полученные	165	1191
- Расчеты с персоналом по оплате труда	-	985
- Расчеты с подотчетными лицами	-	9
- Прочие кредиторы	2 145	635
<b>Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>13 066</b>	<b>11 288</b>

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

## 9.9 ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНОЙ РАБОТЕ

### 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:** Решение от 27.04.2026 г. – иск удовлетворить частично, взыскать с Ответчика 942 232,13 руб., в том числе: задолженность по договорам аренды складских или производственных помещений (отапливаемых) с ответственностью за прилегающую территорию № 226/71/247 от 01.02.2023, № 227/72/247 от 01.02.2023 в сумме 660 115 руб., пени по состоянию на 06.12.2025 в сумме 282 117,13 руб., пени в размере 0,1% за каждый день просрочки на сумму долга либо ее остаток начиная с 07.12.2025 по день фактической уплаты основного долга; а также 52 112 руб. расходов по уплате государственной пошлины

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

По состоянию на 31 марта 2026 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

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

#### **9.10 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 31.12.2025 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.03.2026 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства (резерв по отпускам)	2 484	2 484

#### **9.11 Обеспечение обязательств и платежей**

По состоянию на 31.03.2026 г. обеспечений обязательств и платежей, полученных (выданных) не имеется.

#### **9.12 Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)**

В 1 квартале 2026 года Обществу не выделялось средств государственной помощи.

### 9.13 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

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

Общество получало основной доход за 1 квартал 2026 от аренды и управления собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

(тыс. руб.)

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	За 2025г.	За 1 квартал 2026 г.
Услуги по аренде недвижимого имущества (зданий и сооружений)	45 382	19 189
Итого:	45 382	19 189

### 9.15 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 2025г.	За 1 квартал 2026 г.
Затраты на оплату труда	16 229	6 435
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 138	1 942
Амортизация	1 391	347
Коммунальные услуги	12 357	5 912
Эксплуатационные расходы	111	31

Затраты на коммуникации	180	58
Охрана	50	33
Техническое обслуживание объектов	574	534
Консультационно-информационные услуги	274	56
Комплексное бухгалтерское обслуживание	104	25
Юридические услуги	596	153
Налог на землю и имущество	983	1 234
Аренда земли	702	178
Прочие	7 019	465
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>45 708</b>	<b>17 403</b>

#### 9.16 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 2025 год	За 1 квартал 2026 года
Продажа прочего имущества	8 168	-
Начисленные дивиденды	364	-
Курсовые разницы	332	171
Восстановление резерва по сомнительным долгам	360	1 475
Доходы, взысканные по суду	819	-
Корректировка сальдо по актам сверки	3 172	270
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	23
<b>Итого</b>	<b>13 215</b>	<b>1 939</b>

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

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

Наименование вида расходов	За 2025 год	За 1 квартал 2026 года
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	818	47
Процентные расходы ППА	0	144
Расчеты с подотчетными лицами	-	78
Услуги банков и расходы по РКО	62	81
Списаны ОС, не пригодные к вводу	322	-
Прочие внереализационные расходы	3 537	66
Штрафы, пени	2 424	40
Госпошлина	1	52
Отчисления ССП	508	84
<b>Итого, тыс. руб.</b>	<b>7 728</b>	<b>736</b>

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

За 1 квартал 2026 года прибыль до налогообложения составила 2 989 тыс. рублей, за 2025 год прибыль до налогообложения составила 4 203 тыс. руб.

Чистая прибыль за 1 квартал 2026 года - 2 069 тыс. руб., 2025 год - 1 949 тыс. руб.

### 9.19 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 31.12.2025 и 31.03.2026 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 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.03.2026 г.
Величина чистых активов Общества, тыс. руб.	25 997	28 065

По состоянию на 31.03.2026 года величина чистых активов больше размера уставного капитала на 28 039 тыс. руб.

## 9.20 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.

## 9.21 Информация о совершенных обществом крупных сделках

За отчетный период крупные сделки, совершенные Обществом, отсутствуют.

## 9.22 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» за 1 квартал 2026 года 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 1 квартал 2026 года 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.

### **9.23 Налог при упрощенной системе налогообложения**

С 01.01.2026 года Общество перешло на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы» и ставкой налога 15%.

Переход на упрощенную систему налогообложения автоматически ведет к прекращению применения ПБУ 18/02, поскольку организация больше не является плательщиком налога на прибыль (п. 1 ПБУ 18/02, п. 2 ст. 346.11 НК РФ).

Соответственно, необходимо списать суммы непогашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые числились в остатках на счетах бухгалтерского учета 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" по состоянию на 31.12.2025 года.

По строке 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. числятся Отложенные налоговые активы в сумме 3 393 тыс. руб.

По строке 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. числятся Отложенные налоговые активы в сумме 6 668 тыс. руб.

Списание ОНА и ОНО отражены записями по счетам бухгалтерского учета в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" 31 декабря 2025 года, после реформации баланса в межотчетный период.

### **9.24 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 31.12.2025 г. – 3 599 тыс. руб., на 31.03.2026г. – 3 770 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 1 квартал 2026 года у Общества отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов в соответствии с ПБУ 24/2011.

### **9.25 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.

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

АО «Омсктрансстрой» не планирует прекращение деятельности.

#### **9.27 Информация о реорганизации**

Общество не планирует реорганизацию своей деятельности в будущем.

#### **9.28 Аудитор общества**

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» за 2026 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 2026 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 подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2026 год составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС (5%) 2380,95 руб.

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

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

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

#### ***Внешние риски***

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

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

#### *Правовые риски*

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

#### *Инфляционный риск*

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

#### *Налоговые риски*

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

#### *Специальная военная операция.*

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

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

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



Базаев Г.Б.

28 апреля 2026 года.