

Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и исправленному отчету о финансовых результатах АО «Дальсервис» за 2024 год.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год, подписанная руководителем общества 24 октября 2025г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 19 марта 2025г., но еще не утвержденную акционерами (участниками) Общества в установленном законодательством порядке.

Соответствующие исправления внесены для более достоверного отражения в отчетности. Изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024г указаны в таблице:

Наименование показателя	31.12.2024г (до исправления)	корректировка	31.12.2024г (после исправления)
Финансовые вложения (стр.1170)	1 580 200	(78 400)	1 501 800
Прочие внеоборотные активы (стр.1190)	19 240	(19 240)	-
Итого по разделу I (стр.1100)	1 602 628	(97 640)	1 504 988
Дебиторская задолженность (стр.1230)	14 413	19 240	33 653
Итого по разделу II (стр.1200)	165 284	19 240	184 524
Баланс (стр.1600)	1 767 912	(78 400)	1 689 512
Нераспределенная прибыль (стр.1370)	1 765 998	(78 400)	1 687 598
Итого по разделу III (стр.1300)	1 766 103	(78 400)	1 687 703
Баланс (стр.1700)	1 767 912	(78 400)	1 689 512
Прочие расходы (стр.2350)	(122 870)	(78 400)	(201 270)
Прибыль до налогообложения (стр.2300)	391 437	(78 400)	313 037
Чистая прибыль (стр.2400)	391 437	(78 400)	313 037
Совокупный финансовый результат (стр.2500)	391 437	(78 400)	313 037
Базовая прибыль на акцию (стр.2900)	4	(1)	3
Увеличение капитала (стр.3310)	391 437	(78 400)	313 037
Чистая прибыль (стр.3311)	391 437	(78 400)	313 037
Величина капитала (стр.3300 по графе нераспределенная прибыль)	1 765 998	(78 400)	1 687 598

Величина капитала (стр.3300 по графе Итого)	1 766 103	(78 400)	1 687 703
Чистые активы (стр.3600 на 31.12.2024г)	1 766 103	(78 400)	1 687 703

1. Общие сведения.

Акционерное общество «ДальСервис» (далее АО «ДальСервис», Компания или Общество) учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 года (далее - «Закон «Об акционерных обществах»).

На 31 декабря 2024 года акционером Компании является: АО «Транском» с прямой долей владения 100%, учитываются в депозитарии АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕЗАВИСИМАЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.

Сведения о регистрации Компании:

Компания зарегистрирована как акционерное общество 23 ноября 2020 года.

ИНН/КПП 2709017657/270901001

ОГРН 1202700019818 ОКПО 12158574

Местонахождение и адрес Компании:

Юридический адрес АО «ДальСервис»: Российская Федерация, 682860, Хабаровский край, Ванинский р-н, р.п. Ванино, ул. Нагорная, дом № 16, помещение 6

Почтовый адрес: АО «ДальСервис»: Российская Федерация, 682860, Хабаровский край, Ванинский р-н, р.п. Ванино, ул. Нагорная, дом № 16, помещение 6

Филиалы и представительства Компании:

АО «ДальСервис» не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Компании:

Среднесписочная численность персонала в 2023 году составляла 3,8 человека, в 2024 году данный показатель составил 4 человека.

Основные виды деятельности Компании:

Основной вид деятельности АО «ДальСервис» - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29), который составил основную деятельность компании в 2024 году.

Органы управления Компании:

Органами управления Компании являются: общее собрание акционеров, Генеральный директор.

Контрольно-ревизионная комиссия не назначалась.

По состоянию на 31 декабря 2024 года исполнительным органом Компании является Генеральный директор Филиппова Анна Анатольевна.

Ведение бухгалтерского учета в Компании осуществляется главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору компании.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

3. Изменения учетной политики.

Компанией в 2022 году внесены изменения, связанные с применением новых ФСБУ, изменен лимит стоимости основных средств, с 2022 года он составил 100 тыс. руб. Для перехода на новые правила учета был выбран

альтернативный метод, проведена единовременная корректировка в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 и п.50 ФСБУ 25/2018. Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.

В 2023 году в учетную политику вносились изменения, обусловленные обновлением плана счетов и специфики учета затрат. Изменения существенно не влияют на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Детализация бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается исходя из существенности информации.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

4. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относящихся к валютным

статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведен по курсу, действующему на отчетную дату.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оплачены Компанией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Компания перечислила аванс, признаются в бухгалтерском балансе в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил:

Таблица 1. Курсы валют

Наименование валюты	на 31.12.2024г. (руб.)	на 31.12.2023г. (руб.)
за 1 доллар США	101,6797	89,6883
за 1 евро	106,1028	99,1919
за 10 юаней	134,272	125,7620

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях либо в иностранной валюте, а также величина курсовых разниц, образовавшихся в связи с наличием иностранной валюты на счетах составили:

Показатель	положительные курсовые разницы	
	За 2023 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 060,37	--
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	--	--
Величина курсовых разниц, образовавшихся в связи с наличием иностранной валюты на счетах	7 981,98	978,6
Всего	9 042,35	978,6

Показатель	отрицательные курсовые разницы	
	За 2023 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 632,20	--
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	--	152,0
Величина курсовых разниц, образовавшихся в связи с наличием иностранной валюты на счетах	4 899,15	622,8
Всего	6 531,35	774,8

5. Основные средства.

Принятые Компанией сроки полезного использования по группам основных средств:

Таблица 2. Группировка основных средств

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)
здания, строения, помещения, сооружения	15-25
производственное оборудование	3-10
транспортные средства	3-5
компьютерная и прочая офисная техника	1-5
мебель	1-3
хозяйственный инвентарь	1-2
инструмент	1-2

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 5 ч.1 ФСБУ 06/2020, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска (ввода) их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет введенных в эксплуатацию активов ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления. Основные средства

учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и суммы обесценения. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств.

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

Приложение 1 «Наличие и движение основных средств»;

Приложение 2 «Незавершенные капитальные вложения»;

Переоценка основных средств Компанией не производилась, п.13 ФСБУ 6/2020.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024 г. составляет 3 188 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 4515 тыс. руб. Неамортизируемые основные средства отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных Компанией за плату во временное пользование АО «ВТУ», на 31.12.2024г. составляет 3 132 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. – 4428 тыс. руб. Переменные арендные платежи по договору аренды АР01/2022-ДС от 01.06.2022 отсутствуют.

Тестирование основных средств на обесценение.

Единицей, генерирующей денежные средства (ЕГДС), использованной для тестирования на обесценение основных средств и капитальных вложений, является Организация в целом. Возмещаемая стоимость ЕГДС, определенная как ее ценность использования, на 31.12.2024 г. составляет – 1 445 348,00 тыс. руб. Ценность использования на 31.12.2024 г. выше балансовой стоимости (3 188,28 тыс.руб.), следовательно, обесценения основных средств не произошло.

Ставка дисконтирования, используемая для расчета чистой приведенной стоимости, составляет – 23%.

Организация арендует нежилое помещение №6 по адресу: р.п. Ванино, ул. Нагорная 16, площадью 37,8 кв. м. по договору аренды АР-01/2023-ДС от 01.09.2023г у ИП Шумакова В.Н., арендованное помещение используется в

качестве офисного помещения. Право пользования активом по договору аренды помещения не признавалось, так как договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев (п. 11.а; п. 12 ФСБУ 25/2018). По договору аренды в 2024 году арендные платежи составили 70 тыс. руб.

По новому договору аренды нежилого помещения с ИП Шумаковым В.Н. №АР01/2024-ДС от 01.08.2024г, заключенному на срок до 30.06.2025г, право пользования активом также не признавалось, так как договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев. По договору аренды в 2024 году арендные платежи составили 50 тыс. руб., в 2025 году составят 60 тыс. руб.

Учтенная стоимость арендованных объектов основных средств (нежилое помещение №6 общей площадью 37,8 м²) составляет 110 тыс. руб., которая определена как полная стоимость обязательств по уплате арендных платежей на срок действия договора.

6. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2023г Компания не владела ценными бумагами иных предприятий.

В соответствии с договором купли-продажи от 14.05.2024г приобретена доля в уставном капитале ООО «Саха (Якутская) транспортная компания» в размере 100% стоимостью 78 400,00 тыс. руб.. Создан резерв под обесценение этого финансового вложения в размере 100%.

Размер предоставленных займов на 31.12.2024г. составил 1501800 тыс. руб., на 31.12.2023 г. данный показатель составлял 1300 тыс. руб. (Приложение 3).

Таблица 3. Условные обязательства в виде неиспользованного заемщиком (АО «Транском») лимита кредитования по договору займа №1 от 22.06.2021 г.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Сумма обязательств, тыс. руб.	3700	3200

Сумма начисленных процентов на 31.12.2024 г. составила 19240 тыс. руб.,

на 31.12.2023 г. – 115 тыс. руб.

На основании Решения единственного участника от 18.11.2025г был внесен вклад имущество дочерней компании ООО «Саха (Якутская) транспортная компания» в виде денежных средств в размере 121540 тыс. руб.

Одновременно был создан резерв под обесценение этого финансового вложения в размере 100%.

Информация о движении финансовых вложений приведена в Приложении 3 «Наличие и движение финансовых вложений».

7. Запасы.

Информация о запасах приведена в Приложении 4 «Наличие и движение запасов» к Пояснениям.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении 5 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к Пояснениям.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. 33653 тыс. руб., на 31.12.2023 года данный показатель составляет 10160 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении 6 «Наличие и движение кредиторской задолженности» к Пояснениям. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024г. составляет 1118 тыс. руб. на 31.12.2023 г. данный показатель составляет 1 129 тыс. руб.

9. Уставный и резервный капитал, прибыль на акцию.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании создается резервный капитал. Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Компании в размере 5% от уставного капитала.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен, и его величина

соответствует величине, установленной в зарегистрированном Уставе.

Уставный капитал Общества сформирован номинальной стоимостью обыкновенных бездокументарных именных акций (100 000 акций по 1 руб.). Уставный капитал на 31 декабря 2024г. и на 31.12.2023г. составляет 100 тыс.руб.

Резервный капитал сформирован в размере 5% от уставного капитала общества и составляет на 31 декабря 2024г. и на 31.12.2023г. 5 тыс. руб.

В 2023- 2024 годах дивиденды не выплачивались.

Совокупный финансовый результат от деятельности составил:

- за 2024 год: чистая прибыль в размере 313 037 тыс. руб.;

- за 2023 год: чистая прибыль в размере 686 135 тыс. руб.

Таблица 4. Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	313 037	686 135
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3,13	6,86

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

В 2023-2024 гг. Компания не проводила дополнительную эмиссию акций.

Компания не эмитировала ценные бумаги, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции и не заключала договоров купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

10. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо как краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Компанией в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Компанией в связи с получением кредита, включаются в состав прочих расходов.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2024г и на 31.12.2023г полученных займов и кредитов нет. Задолженность отсутствует.

11. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Компании при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Компании, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Компания не может избежать, вероятно уменьшение экономических выгод Компании, необходимое для исполнения обязательства, величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Компании по оплате отпусков.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков осуществляется по Методу обязательств (по МСФО) исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты

одного дня отпуска и величины страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

Компания признает оценочные обязательства в виде предстоящих неизбежных расходов при выполнении условий, предусмотренных пунктами: 4, 5 ПБУ 8/2010. Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 7 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что выполнение работ, оказание услуг осуществляются Компанией систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным должным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании (отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все виды выручки признаются в бухгалтерском учете по факту оказания

услуг (выполнения работ), который оформляется актом приема-передачи выполненных работ (услуг), и по факту отгрузки товаров, который оформляется товарной накладной.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что оказание услуг (выполнение работ) носят систематический (постоянный) характер.

Расходы, связанные с деятельностью предприятия учитываются на счетах 20 «Общехозяйственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно по строкам «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы» соответственно.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

В 2024 г. в рамках логистической деятельности Обществом получена выручка от оказания услуг в сумме 426 486 тыс. руб., в 2023г. сумма выручки составила 609 833 тыс. руб.

Информация о расходах по деятельности приведена в Приложении 8 «Затраты на производство» к Пояснениям.

13. Прочие доходы и расходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении 9 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

14. Налоги.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина

текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета в части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, изменений постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

В связи с тем, что АО «ДальСервис» является Резидентом Свободного Порта Владивосток, а сумма доходов от прочей деятельности составила менее 10% от совокупного дохода, то размер текущего налога на прибыль за 2024г составляет 0%, аналогичный показатель и за 2023 год.

15. Денежные средства.

К денежным эквивалентам относятся депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий период представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 5. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	150 774	1 360 018
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	150 774	1 360 018
в том числе:		
Денежные средства	660 907	1 360 018
Денежные документы	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Таблица 6. Остатки денежных средств и эквивалентов

Показатель	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Расчетные счета	150 639	150 936
Валютные счета	135	34 082
Специальные счета в банках	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев)	-	1 175 000
Всего	150 774	1 360 018

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Организации на уровне существующих объемов производства за 2023 г.

составила 20222 тыс. руб., за 2024г – 11402 тыс. руб.

Сумма денежных средств, направленных на приобретение, создание, модернизацию и подготовку к использованию внеоборотных активов составила: в 2023г – 0 тыс. руб., в 2024г – 0 тыс. руб.

16. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними.

Таблица 7. Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанные стороны	Пояснение		
		Наименование юридического или физического лица	Характер отношений (контроль/влияние), доля участия	Подтверждающие документы (выписки из ЕГРЮЛ, решения акционеров (участников), договоры)
1	Юридические и физические лица, которые прямо или косвенно имеют право определять решения, принимаемые Вашей Организацией (контроль), либо участвуют в принятии решений Вашей Организацией (значительное влияние) в силу участия в уставном капитале (более 20% голосующих акций), положений учредительных документов, либо договора (необходимо указать последовательность владения от основного хозяйственного общества до бенефициарных владельцев)	АО «Транском»	Контроль/100%	Выписка из реестра, договор купли-продажи акций от 23.03.2021
2	Юридическое лицо, в котором Ваша Организация имеет более чем 20% голосующих акций (долей)	ООО «Саха (Якутская) транспортная компания»	Контроль/100%	Договор купли-продажи доли от 14.05.2024
3	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Ваша Организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	АО «Транском»		Выписка из реестра, договор купли-продажи акций от 23.03.2021
4	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления Вашей Организации	нет	нет	нет
5	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Вашей Организации	Филиппова А.А. Генеральный директор АО «Транском» управляющей компании АО «ДальСервис»	-	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Свид-во об удостоверении решения единственного участника от 27.12.2023г
6	Если Ваша Организация является участником финансово-промышленной группы, члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления,	нет		

	коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы			
7	Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми Ваша Организация участвует в совместной деятельности	нет		
8	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Вашей Организации или иной организации, являющейся связанной стороной Вашей Организации	нет		

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2024 года является Квачев Александр Сергеевич.

Перечень операций между связанными сторонами представлен в следующей таблице:

Таблица 8. Операции со связанными сторонами (АО «Транском»)

Вид операции	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Предоставление займа, тыс. руб.	1 800,00	1300,00
Начислены проценты по займу, тыс. руб.	223	115

Таблица 9. Стоимостные показатели по незавершённым на конец отчетного периода операциям, а также условия и сроки завершения расчетов

№ п/п	Связанная сторона	Выданные займы с процентами, тыс.руб.	Кредиторская задолженность	Условия и сроки завершения расчетов
1	АО «Транском»	2 023,0		30.06.2028г

Срок предоставления займа до 30.06.2028 года, по условиям договора проценты возвращаются вместе с основной суммой займа, обязательства Организации в виде неиспользованного заемщиком лимита кредитования составляет на конец 2024 года 3 200,00 тыс. руб. на конец 2023 года данный показатель составляет 3 700,00 тыс. руб.

В 2024 году Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу компании

№ п/п	Должность	Вид и объем операций
1	Генеральный директор	Заработная плата ключевого персонала 865 тыс. руб. Премияльные начисления 179 тыс. руб. Взносы во внебюджетные фонды 79 тыс. руб.

17. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, подвергнувшимся колоссальному санкционному давлению. Процесс импортозамещения и стабилизации экономики проходит по более мягкому сценарию, нежели чем было спрогнозировано рядом экономистов. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В связи с проведением Российской Федерацией СВО на территории Украины с февраля 2022 года, возросла политическая напряженность, а также спровоцировано усиление международных санкции в отношении российских компаний и граждан. Спрос на услуги компании остается стабильным, однако расчеты с иностранными компаниями усложнились, так как большое количество финансовых организаций попало под санкции.

Устойчивость цен на энергоносители, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали сдерживанию экономического кризиса в 2024 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

18. Условные обязательства.

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть

оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

19. Прекращаемая деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

20. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не выявлены.

21. Непрерывность деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г. не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Исходя из вышеизложенного, предприятие знает о факторах, влияющих на устойчивое финансово-экономическое положение, и контролирует их.

В 2024 году наблюдались значительные изменения на мировых рынках,

вызванные вводом санкций против Российской Федерации со стороны ряда государств. Вместе с другими факторами данное обстоятельство не повлияло в большей мере на осуществление деятельности предприятия, однако, возникают сложности при расчетах с иностранными компаниями нерезидентами, так как регулярно пополняется санкционный список российских банков.

22. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.

В учетную политику Компании на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год не вносились изменения, за исключением изменений, касающихся введением в действие Приказа Минфина от 04.10.2023г №157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

23. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Предоставление услуг по транспортной экспедиции в морских портах Ванино и Советская Гавань», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток № СПВ-2311/21 от 11.06.2021г по состоянию на 31.12.2023г. общая сумма профинансированных капитальных вложений в проект составляет 6 899 711,35 рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2024г. создано 5 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 5 человек.

Генеральный директор
АО «ДальСервис»

24 октября 2025г





А.А. Филиппова

Приложение 1
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	6 634	(2 119)	-	-	-	(1 327)	-	-	-	6 634	(3 446)
	5210	за 2023г.	6 634	(792)	-	-	-	(1 327)	-	-	-	6 634	(2 119)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	6 480	(2 052)	-	-	-	(1 296)	-	-	-	6 480	(3 348)
	5211	за 2023г.	6 480	(756)	-	-	-	(1 296)	-	-	-	6 480	(2 052)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 2
Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

Приложение 3
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 300	-	1 700 440	-	-	-	(199 940)	1 701 740	(199 940)
	5311	за 2023г.	800	-	500	-	-	-	-	1 300	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	1 300	-	1 500 500	-	-	-	-	1 501 800	-
	5312	за 2023г.	800	-	500	-	-	-	-	1 300	-
вклад в уставный капитал	5303	за 2024г.	-	-	78 400	-	-	-	(78 400)	78 400	(78 400)
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклад в имущество дочерней компании	5304	за 2024г.	-	-	121 540	-	-	-	(121 540)	121 540	(121 540)
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 300	-	1 700 440	-	-	-	(199 940)	1 701 740	(199 940)
	5310	за 2023г.	800	-	500	-	-	-	-	1 300	-

Приложение 5
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	115	-	-	19 125	-	-	-	-	-	-	19 240	-
	5521	за 2023г.	45	-	-	70	-	-	-	-	-	-	115	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	115	-	-	19 125	-	-	-	-	-	-	19 240	-
	5524	за 2023г.	45	-	-	70	-	-	-	-	-	-	115	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	10 045	-	13 829	-	(9 461)	-	-	-	-	-	14 413	-
	5530	за 2023г.	21 858	-	4 456	-	(16 267)	(2)	-	-	-	-	10 045	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 353	-	12 981	-	(7 876)	-	-	-	-	-	13 458	-
	5531	за 2023г.	21 150	-	2 942	-	(15 737)	(2)	-	-	-	-	8 353	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	91	-	10	-	(32)	-	-	-	-	-	69	-
	5532	за 2023г.	156	-	32	-	(97)	-	-	-	-	-	91	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 601	-	838	-	(1 553)	-	-	-	-	-	886	-
	5533	за 2023г.	552	-	1 482	-	(433)	-	-	-	-	-	1 601	-
	5514	за 2024г.	0	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	0	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	10 160	-	13 829	19 125	(9 460)	-	-	-	-	-	33 653	-
	5520	за 2023г.	21 903	-	4 456	70	(16 267)	(2)	-	X	-	-	10 160	-

Приложение 6
Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 129	73	-	(84)	-	-	-	-	1 118
	5580	за 2023г.	525	718	-	(114)	-	-	-	-	1 129
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	823	17	-	(27)	-	-	-	-	813
	5581	за 2023г.	405	422	-	(4)	-	-	-	-	823
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	126	56	-	(7)	-	-	-	-	175
	5583	за 2023г.	120	116	-	(110)	-	-	-	-	126
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	180	-	-	(50)	-	-	-	-	130
	5586	за 2023г.	-	180	-	-	-	-	-	-	180
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 129	73	-	(84)	-	-	-	-	1 118
	5570	за 2023г.	525	718	-	(114)	-	-	-	-	1 129

Приложение 7
Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	357	2 040	(1 694)	(11)	691

Приложение 8
Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	39	13
Расходы на оплату труда	5620	9 450	8 215
Отчисления на социальные нужды	5630	744	671
Амортизация	5640	1 327	1 327
Прочие затраты	5650	1 371	1 751
Итого по элементам	5660	12 931	11 977
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 931	11 977

Приложение 9
Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2024 год	за 2023 год
1	2	3
Прочие доходы - всего в том числе:	100 752	96 207
Курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	979	9 042
Оценочные резервы	11	472
Прочие поступления	5	82
Проценты к получению	99 757	85 021
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду		1 590
Продажа (покупка) иностранной валюты		-
Прочие расходы - всего в том числе:	201 270	7 928
Курсовые разницы	775	6 531
Резерв под обесценение финансовых вложений	199 940	-
Расходы на услуги банков	82	326
Штрафы, пени, неустойки	-	3
Расходы по ведению реестра ценных бумаг	-	
Прочие расходы	95	53
Продажа (покупка) иностранной валюты	378	1 015