

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация Акционерное общество «БазисС»
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
31/12/2025
81441849
384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (за исключением инвестиционной в том числе:	5200	2025 г.	285 468	(167 614)	3 964	(126)	80	(12 765)	-	-	-	-	-	-	289 306	(180 299)
	5210	2024 г.	274 597	(153 792)	11 257	(386)	16	(13 838)	-	-	-	-	-	-	285 468	(167 614)
Сооружения	5201	2025 г.	98 467	(85 435)				(5 335)	-	-	-	-	-	-	98 467	(90 770)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	2024 г.	92 808	(78 559)	5 659	-	-	(6 876)	-	-	-	-	-	-	98 467	(85 435)
	5202	2025 г.	1 286	(241)				(322)	-	-	-	-	-	-	1 286	(563)
Офисное оборудование	5212	2024 г.	-	-	1 672	(386)	16	(257)	-	-	-	-	-	-	1 286	(241)
	5203	2025 г.	456	(140)				(177)	-	-	-	-	-	-	456	(317)
Другие виды основных средств	5213	2024 г.	-	-	456	-	-	(140)	-	-	-	-	-	-	456	(140)
	5204	2025 г.	3 470	(445)	3 964	(126)	80	(811)	-	-	-	-	-	-	7 308	(1 176)
Здания	5214	2024 г.	-	-	3 470	-	-	(445)	-	-	-	-	-	-	3 470	(445)
	5205	2025 г.	181 789	(81 353)				(6 120)	-	-	-	-	-	-	181 789	(87 473)
и т.д.	5215	2024 г.	181 789	(75 233)				(6 120)	-	-	-	-	-	-	181 789	(81 353)
Инвестиционная недвижимость - всего	5200.2	2025 г.	254 118	(136 214)	9 962	-	-	(9 145)	-	-	-	-	-	-	264 080	(145 359)
в том числе:	5210.2	2024 г.	254 118	(127 069)	-	-	-	(9 145)	-	-	-	-	-	-	254 118	(136 214)
Сооружения	5201.2	2025 г.	236 197	(129 661)	9 962	-	-	(8 549)	-	-	-	-	-	-	246 159	(138 210)
Здания	5211.2	2024 г.	236 197	(121 112)				(8 549)	-	-	-	-	-	-	236 197	(129 661)
	5202.2	2025 г.	17 921	(6 553)	-	-	-	(596)	-	-	-	-	-	-	17 921	(7 149)
	5212.2	2024 г.	17 921	(5 957)	-	-	-	(596)	-	-	-	-	-	-	17 921	(6 553)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	5200.3	2025 г.	90 817	(15 263)	-	(16 989)	-	(13 903)	-	-	-	73 828	(29 166)
	5210.3	2024 г.	27 332	(4 986)	63 485	-	-	(10 277)	-	-	-	90 817	(15 263)
в том числе:													
Сооружения	5201.3	2025 г.	32 926	(3 778)	-	-	-	(6 479)	-	-	-	32 926	(10 257)
	5211.3	2024 г.	-	-	32 926	-	-	(3 778)	-	-	-	32 926	(3 778)
Транспортные средства	5202.3	2025 г.	28 740	(4 150)	-	(7 234)	-	(5 464)	-	-	-	21 506	(9 614)
	5212.3	2024 г.	-	-	28 740	-	-	(4 150)	-	-	-	28 740	(4 150)
Земельные участки	5203.3	2025 г.	29 151	(7 335)	-	(9 755)	-	(1 960)	-	-	-	19 396	(9 295)
	5213.3	2024 г.	27 332	(4 986)	1 819	-	-	(2 349)	-	-	-	29 151	(7 335)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	5220	227 728	235 758	247 854
в том числе:				
<i>Сооружения</i>	5221	115 646	119 568	129 333
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5222	723	1 045	-
<i>Офисное оборудование</i>	5223	139	316	-
<i>Другие виды основных средств</i>	5224	6 132	3 025	-
<i>Здания</i>	5225	105 088	111 804	118 521

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5250	140 429	157 308	129 188
в том числе:				
<i>Сооружения</i>	5251	107 949	106 536	14 248
<i>Здания</i>	5252	32 480	34 491	103 156
<i>Земельные участки</i>	5253	-	16 281	11 784
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5260	-	-	270 200
в том числе:				
<i>Здания</i>	5261	-	-	118 520
<i>из них основные средства, находящиеся в залоге</i>	5261.1	-	-	118 520
<i>Сооружения</i>	5262	-	-	129 334
<i>из них основные средства, находящиеся в залоге</i>	5262.1	-	-	129 334
<i>Земельные участки</i>	5263	-	-	22 347
<i>из них основные средства, находящиеся в залоге</i>	5263.1	-	-	22 347

1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств -	5270.1	2025 г.	-	-	4 229	-	-	(3 964)	265	-
в том числе:	5280.1	2024 г.	-	-	11 258	-	(386)	(10 872)	-	-
Сооружения	5270.11	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5280.11	2024 г.	-	-	5 660	-	-	(5 660)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5270.12	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5280.12	2024 г.	-	-	1 672	-	(386)	(1 286)	-	-
Офисное оборудование	5270.13	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5280.13	2024 г.	-	-	456	-	-	(456)	-	-
Другие виды основных средств	5270.14	2025 г.	-	-	4 229	-	-	(3 964)	265	-
	5280.14	2024 г.	-	-	3 470	-	-	(3 470)	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	5270.4	2025 г.	-	-	9 962	-	-	(9 962)	-	-
в том числе:	5280.4	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5270.41	2025 г.	-	-	9 962	-	-	(9 962)	-	-
	5280.41	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		начисление резерва	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление/использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2025 г.	7 245	-	11 787	-	-	(4 639)	-	-	-	14 393	-
	5530	2024 г.	137 936	-	4 744	-	-	(135 435)	-	-	-	7 245	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2025 г.	1 593	-	7 500	-	-	(1 593)	-	-	-	7 500	-
	5531	2024 г.	133 750	-	1 593	-	-	(133 750)	-	-	-	1 593	-
Авансы выданные	5512	2025 г.	1 344	-	1 771	-	-	(1 344)	-	-	-	1 771	-
	5532	2024 г.	1 270	-	1 344	-	-	(1 270)	-	-	-	1 344	-
Прочая	5513	2025 г.	4 308	-	2 516	-	-	(1 702)	-	-	-	5 122	-
	5533	2024 г.	2 916	-	1 807	-	-	(415)	-	-	-	4 308	-
Итого	5500	2025 г.	7 245	-	11 787	-	-	(4 639)	-	-	x	14 393	-
	5520	2024 г.	137 936	-	4 744	-	-	(135 435)	-	-	x	7 245	-

3. Обязательства

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства - всего	5551	2025 г.	68 837	-	-	(15 022)	-	(12 598)	41 217
	5571	2024 г.	21 465	61 466	-	-	-	(14 094)	68 837
в том числе:									
Арендные обязательства	5552	2025 г.	68 837	-	-	(15 022)	-	(12 598)	41 217
	5572	2024 г.	21 465	61 466	-	-	-	(14 094)	68 837
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2025 г.	25 682	10 607	-	(25 591)	-	12 598	23 296
	5580	2024 г.	8 748	11 588	-	(8 748)	-	14 094	25 682
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2025 г.	1 457	2 946	-	(1 457)	-	-	2 946
	5581	2024 г.	541	1 457	-	(541)	-	-	1 457
Расчеты по налогам и сборам	5562	2025 г.	6 324	5 529	-	(6 324)	-	-	5 529
	5582	2024 г.	4 036	6 324	-	(4 036)	-	-	6 324
Прочая задолженность	5563	2025 г.	3 725	1 789	-	(3 634)	-	-	1 880
	5583	2024 г.	503	3 725	-	(503)	-	-	3 725
Покупатели и заказчики	5564	2025 г.	82	343	-	(82)	-	-	343
	5584	2024 г.	-	82	-	-	-	-	82
Арендные обязательства	5565	2025 г.	14 094	-	-	(14 094)	-	12 598	12 598
	5585	2024 г.	3 668	-	-	(3 668)	-	14 094	14 094
и т.д.									
Итого	5550	2025 г.	94 519	10 607	-	(40 613)	-	x	64 513
	5570	2024 г.	30 213	73 054	-	(8 748)	-	x	94 519

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	2025 г.	2 222	5 282	(2 407)	-	5 097
	5710	2024 г.	705	3 085	(1 568)	-	2 222
в том числе:							
Оценочные обязательства под оплату отпусков	5701	2025 г.	2 222	5 282	(2 407)	-	5 097
	5711	2024 г.	705	3 085	(1 568)	-	2 222

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	1 940 157
в том числе:				
<i>По договору поручительства с ПАО "ГТЛК"</i>	5811	-	-	1 056 157
<i>По договору залога недвижимого имущества с ПАО "ГТЛК"</i>	5812	-	-	884 000

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 549	5 568
Затраты на оплату труда	5620	43 785	29 882
Отчисления на социальные нужды	5630	12 083	7 583
Амортизация	5640	35 812	33 260
Прочие затраты	5650	52 523	40 338
Итого по элементам	5660	148 752	116 631
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	148 752	116 631

6. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Капитал	5294.1	228 329	231 589	377 444
Чистые активы	5294	228 329	231 589	377 444

Генеральный директор ООО «ФВК Север» – Управляющей Организации АО «Базис»

Е. В. Моторина

10 февраля 2026 г.



1. Информация об Обществе

АО «Базис» (далее – «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 26 июня 2007 года за основным государственным регистрационным номером 5077746977590.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 248903, Калужская обл., г.о. город Калуга, тер. Промзона индустриальный парк Росва, зд. 26.

Свидетельством о постановке на налоговый учет в МИФНС № 46 по г. Москве (серия 77 номер свидетельства 009468149) обществу присвоен ИНН 7708641491.

Основными видами деятельности Общества являются:

– Предоставление в аренду объектов основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности

– Таможенное оформление и услуги склада временного хранения:

- Услуги таможенного представителя;
- Автомобильные и железнодорожные склады временного хранения.

– Складские услуги: ответственное хранение грузов.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год – 47 человек (за 2024 год – 41 человек).

Единственным акционером Общества является ООО «ФВК Север».

Основными органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Моторина Елена Валерьевна (до 17 декабря 2025 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Сергушев Сергей Валерьевич, до 7 октября 2024 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север», Моторина Елена Валерьевна).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, в декабре 2025 года – до 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

За отчетный период Обществом был получен чистый убыток в сумме 3 260 тыс. руб. Краткосрочные обязательства превысили сумму оборотных активов Общества на 12 687 тыс. руб. Чистые активы Общества составляют 228 329 тыс. руб. и превышают сумму уставного капитала. Получение чистого убытка Обществом связано с увеличением расходов на проведение основной деятельности в связи с переводом в 2024 году части деятельности с дочернего предприятия акционера Общества, значительным увеличением штата сотрудников и иными неоперационными расходами.

Несмотря на указанные обстоятельства, деятельность Общества остается стабильной, в отчетном периоде был отмечен рост выручки по основным направлениям деятельности. В соответствии с подготовленным руководством Общества прогнозом, ожидается увеличение объемов деятельности в будущих периодах и выход на чистую прибыль. Руководство ООО «ФВК Север», как единственного акционера, имеет возможность регулировать уровень затрат Общества в операциях со связанными сторонами, окажет положительный эффект на финансовые показатели Общества.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4. Активы

4.1 Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность и иные активы отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи;
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

4.2 Доходы и расходы от выбытия активов

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений, основных средств, инвестиционной недвижимости, а также выбытие прав пользования активами и арендных обязательств, – отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы и расходы от оказания услуг представляются в бухгалтерской отчетности в составе выручки и себестоимости продаж соответственно.

5. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

6. Изменения учетной политики Общества с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н были уточнены ряд требований к классификации активов и обязательств, отражению прочих доходов и расходов, а также порядку составления форм отчетности, которые существенно не повлияли на бухгалтерскую отчетность.

7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем корректировки сравнительных показателей различных форм бухгалтерской отчетности.

Корректировки в связи с включением новых строк в формы бухгалтерской отчетности:

Балансовая стоимость объектов инвестиционной недвижимости перенесена из строки 1150 «Основные средства» в новую строку 1160 «Инвестиционная недвижимость» в сравнительных данных бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023. При этом, с 2025 года изменено наименование строки 1160, до 2025 года – «Доходные вложения в материальные ценности» (корректировка 1).

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 года					
1150	Основные средства	1	311 312	(117 904)	193 408
1160	Инвестиционная недвижимость	1	-	117 904	117 904
Корректировки показателей 2023 года					
1150	Основные средства	1	270 200	(127 049)	143 151
1160	Инвестиционная недвижимость	1	-	127 049	127 049

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности:

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

8. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств была определена равной нулю.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Сооружения	5 – 20
Машины и оборудование (кроме офисного)	4
Офисное оборудование	3 – 4
Другие виды основных средств	2 – 10

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствовали признаки обесценения основных средств.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, предназначенных для эксплуатации Обществом, отражается в составе объектов капитальных вложений.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и (или) восстановления объектов основных средств.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью. В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

ФСБУ 25/2018 требует применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других). Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения ведется в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств.

Инвестиционная недвижимость принимается к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка объектов инвестиционной недвижимости по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Срок полезного использования объектов инвестиционной недвижимости определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация инвестиционной недвижимости производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования инвестиционной недвижимости с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Амортизация по всем видам инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам инвестиционной недвижимости приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	30
Сооружения	20-30

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия инвестиционной недвижимости отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «погашение» раздела 2.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов в 2025 и 2024 годах отсутствовала.

10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Платежи по арендным обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Отражение денежных потоков по аренде у арендодателя

Поступления арендных платежей включаются в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей».

Расшифровка отдельных денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Наименование	2025	2024
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	-	23 679
Иные поступления	51	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	51	23 679

Наименование	2025	2024
Налог на имущество	4 865	-
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации	4 506	-
Финансовая помощь ООО «ФВК Север»	-	120 000
Иные платежи	826	5 437
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	10 197	125 437

11. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года размер уставного капитала Общества составляет 5 092 тыс. руб. и состоит из 50 915 зарегистрированных акций, номинальной стоимостью 100 руб. за одну акцию. Изменений в количестве размещенных акций или составе акционеров в течение 2025 и 2024 гг. не было. В соответствии с уставом, Общество вправе дополнительно разместить 3 949 185 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Акционеры Общества, обладающие размещенными обыкновенными именными бездокументарными акциями, обладают всеми правами, установленными соответствующим законодательством Российской Федерации.

Одна обыкновенная акция дает акционеру право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

Добавочный капитал представляет собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества.

12. Кредиторская задолженность

Данные об остатках кредиторской задолженности приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Показатели кредиторской задолженности учтены без налога на добавленную стоимость с авансовых платежей.

Обязательства по аренде

При первоначальном признании обязательство по аренде составляет приведенную величину будущих арендных платежей, рассчитанную с использованием процентной ставки, которая определяется по состоянию на дату получения предмета аренды.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, — относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

13. Налог на прибыль организации

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход)/расход по налогу на прибыль	(1 069)		(30 890)	
Постоянные налоговые расходы				
Финансовая помощь ООО «ФБК Север»	-	-	120 000	24 000
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	200	50	24	5
Итого ПНР	200	50	120 024	24 005
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По арендным обязательствам	-	-	55 470	11 094
По налоговому убытку текущего года	4 840	1 210	34 235	6 847
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	76	19	75	15
По иным основаниям	36	9	-	-
Погашение ОНА				
По арендным обязательствам	(28 168)	(7 042)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(23 216)	(5 804)	89 780	17 956
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(55 355)	(11 071)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	27 292	6 823	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	27 292	6 823	(55 355)	(11 071)
Итого текущий налог на прибыль	-		-	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	-		-	

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникшие в связи с учетом договоров аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются Обществом развернуто в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

Руководство Общества провело анализ реализуемости отложенных налоговых активов, отраженных по состоянию на 31 декабря 2025 г. По результатам проведенного анализа, руководство Общества пришло к выводу о возможности возмещения отложенного налогового актива.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль организаций: 25% – в 2025 г, 20% – в 2024 г.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 5 759 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 4 048 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Выручка от продаж

Выручка от операционной аренды отражается на равномерной основе на протяжении срока аренды, установленного договором аренды и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по таможенному оформлению отражается по мере оказания услуг.

Наименование	2025	2024
Таможенное оформление	47 571	29 786
Аренда основных средств	107 855	60 581
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	155 426	90 367

Общество сдает в аренду недвижимое имущество, а также в субаренду части земельных участков и часть помещения. Будущие арендные платежи, причитающиеся Обществу как арендодателю представлены в таблице ниже:

Наименование	2026 г.	2027 г.	2028 г.	2029 г.	2030 г.	Оставшийся период	Итого
Будущие арендные платежи в пользу Общества	105 350	104 500	104 500	52 250	-	-	366 600

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг, а также расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2025	2024
Аренда основных средств	94 826	79 632
Таможенное оформление	40 125	26 436
Расходы на содержание железнодорожных путей	-	50
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	134 951	106 118

В разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие затраты» включены следующие расходы:

Наименование	2025	2024
Охранные услуги	23 214	18 398
Прочие расходы	13 912	7 245
Содержание, техническое обслуживание и текущий ремонт основных средств	6 495	5 772
Налог на имущество	4 772	5 218
Коммунальные услуги	4 140	3 755
Итого прочие затраты	52 533	40 388

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовая помощь ООО «ФВК Север»	-	-	-	120 000
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-	378	-
Иные прочие доходы/расходы	56	1 763	-	1 101
Итого прочие доходы и прочие расходы (строка 2340, 2350 отчета о финансовых результатах)	56	1 763	378	121 101

18. Проценты к уплате

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением суммы процентов, включенных в стоимость активов.

Процентная ставка определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

19. Прибыль/(убыток) на одну акцию

Наименование	2025	2024	2023
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(3 260)	(145 855)	714
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 915	50 915	50 915
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(64,03)	(2 864,68)	14,02

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Дивиденды не выплачивались в 2025 и 2024 гг.

20. Связанные стороны

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года связанными сторонами Общества являются:

№	Наименование компании	Основание связанности
1.	ООО «ФВЛ»	Существенный участник ООО «ФВК Север» (доля участия в уставном капитале ООО «ФВК Север» – 70%, совместный контроль)
2.	ПАО «ТрансКонтейнер»	Существенный участник ООО «ФВК Север» (Доля участия в уставном капитале ООО «ФВК Север» – 30%, совместный контроль)
4.	ООО «ФВК Север»	Является единственным акционером АО «БазиС», доля владения – 100%
5.	АО «ТАСКОМ»	ООО «ФВК Север» является единственным акционером АО «ТАСКОМ», доля владения – 100% (до 18 декабря 2025 г.)
6.	ООО «Карго Плюс»	ООО «ФВК Север» является единственным участником ООО «Карго Плюс», доля владения – 100%
7.	ООО «Транс Карго»	ООО «ФВК Север» является единственным участником ООО «Транс Карго», доля владения – 100%

Функцию единоличного исполнительного органа Общества выполняет Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север» – Моторина Елена Валерьевна (до 17 декабря 2025 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «ФВК Север» – Сергушев Сергей Валерьевич).

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имеет бенефициарных владельцев физических лиц.

Продажи связанным сторонам

Стоимость проданных работ и услуг связанным сторонам (без НДС), составила:

Наименование связанной стороны (вид выручки)	2025	2024
АО «ТАСКОМ» (аренда имущества)	-	14 282
ООО «Карго Плюс» (аренда имущества)	134 500	70 875
ООО «Карго Плюс» (продажа имущества)	-	378
Итого	134 500	85 535

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (без НДС), составила:

Наименование	2025	2024
ООО «ФВК Север»	381	300
Приобретение имущества	81	-
Прочие услуги	300	300
АО «ТАСКОМ»	-	1 015
Приобретение имущества	-	1 015
ООО «Карго Плюс»	235	1 440
Приобретение имущества	235	1 440
Итого	616	2 755

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Торговая задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность	7 500	1 400	133 750
АО «ТАСКОМ»	-	-	133 750
ООО «Карго Плюс»	7 500	1 400	-
Обязательства по аренде	14 642	27 188	-
ООО «Карго Плюс»	14 056	26 502	-
ООО «ФВК Север»	586	686	-
Итого	22 142	28 588	133 750

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления		Платежи	
		2025	2024	2025	2024
АО «ТАСКОМ»	4111	-	125 740	-	-
АО «ТАСКОМ»	4221	-	-	-	7 097
АО «ТАСКОМ»	4121	-	-	-	1
ООО «Карго Плюс»	4111	129 417	70 087	-	-
ООО «Карго Плюс»	4324	-	-	5 051	5 110
ООО «Карго Плюс»	4221	-	-	-	4 517
ООО «Карго Плюс»	4125	-	-	2 858	1 912

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления		Платежи	
		2025	2024	2025	2024
ООО «Карго Плюс»	4211	-	378	-	-
ООО «ФВК Север»	4129	-	-	-	120 000
ООО «ФВК Север»	4324	-	-	103	160
ООО «ФВК Север»	4125	-	-	80	52
Итого		129 417	196 205	8 092	138 849

В составе строки 4129 представлена выплата безвозмездной финансовой помощи в адрес единственному акционеру ООО «ФВК Север» в размере 120 000 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и заместителя генерального директора.

В 2025 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 413 тыс. руб. (в 2024 году – 413 тыс. руб.), включая НДФЛ и социальные взносы в размере 124 тыс. руб. (в 2024 году – 124 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, акций и выплат на их основе, а также финансовые операции, включая предоставление займов, гарантий и поручительств с основным управленческим персоналом отсутствуют.

21. Обеспечения и гарантии.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество выступало залогодателем и поручителем по обязательствам ООО «ФВК Север» по кредитному соглашению № 110100/1410 от 30 декабря 2013 года перед АО «ФВ Девелопмент» (до 14 июля 2023 года АО «ГТЛК», до 28 июня 2019 года ГК «ВЭБ.РФ») на общую сумму – 1 056 157 тыс. руб.

Общество совместно с ООО «ФВЛ», ПАО «ТрансКонтейнер», АО «ТАСКОМ» в 2024 г. несло солидарную ответственность перед АО «ФВ Девелопмент» за исполнение обязательств ООО «ФВК Север».

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года поручительство отсутствует, в связи с полным погашением обязательства по кредитному соглашению ООО «ФВК Север» 25 сентября 2024 г.

Перечень имущества, переданного в залог:

Объекты в залоге	Залоговая стоимость			Балансовая стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Права аренды земельных участков	-	-	433 022	-	-	22 347
Здания	-	-	137 510	-	-	118 519
Сооружения	-	-	313 468	-	-	129 334
Итого	-	-	884 000	-	-	270 200

Гарантии, выданные по обязательствам Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом получены две банковских гарантии от ПАО «Сбербанк России» по обязательствам Общества перед Таможенными органами РФ на сумму 12 000 тыс. руб. Срок действия гарантий:

- полученной 03 мая 2025 г., истекает 03 мая 2026 г. на сумму 6 000 тыс. руб.
- полученной 19 июня 2025 г., истекает 19 июня 2026 г. на сумму 6 000 тыс. руб.

22. Условные обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

Общество не применяет интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Генеральный директор ООО «ФВК Север»
Управляющей Организации АО «Базис»



Е. В. Моторина

10 февраля 2026 года

