

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Сведения об организации

Общество зарегистрировано 16 ноября 1999 года Администрацией города Холмска Сахалинской области

Полное наименование	Акционерное общество «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН»»
Сокращенное наименование	АО «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «САХАЛИН»»
Юридический адрес	694620, Сахалинская область, город Холмск, ул. Победы, д. 18А, кабинет 31
Фактический адрес	694620, Сахалинская область, город Холмск, ул. Победы, д. 18А, кабинет 31
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6509006983
Код ОКПО	50717565
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	64.99.11 (Вложения в ценные бумаги)
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

Общество по всем критериям подходит к МП, но не состоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, так как невозможно обновить сведения об акционерах – нет действующего паспорта Никулина В.Н. (акционер проживает в США)

Уставный капитал — 8 500 руб., участниками являются физические лица Кукин В.А.- 75% и Никулин В.Н. -10%.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кукин Вячеслав Аркадьевич с 01.07.2023 г.

2. Общие положения

2.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 1 от 28.12.2024г.

2.2. Проведение инвентаризации активов и обязательств и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и

финансовых обязательств в период до 31.03.2025г., в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н начиная с 01.04.2025г.

2.3. Бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом министерства Финансов Российской Федерации (далее Минфин РФ) от 29.07.1998г., № 34н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, действующими по состоянию на 01.01.2025г. (ПБУ), Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется индивидуальным предпринимателем, по договору оказания услуг, автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

3.4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	1. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<p>предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.</p>	
Обесценение	<p>Ежегодно перед составлением отчетности комиссией осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС (Дт 91.02 «Прочие расходы» Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»).</p>	МСФО 36 «Обесценение активов»
	3. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	<p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.</p>	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	4. Финансовые вложения	
	<p>Открытые в банках депозиты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 58.03 «Предоставленные займы» и отражаются по строке 1170 в разделе «Внеоборотные активы» — для вкладов сроком больше 12 месяцев, по строке 1240 в разделе «Оборотные активы» — для вкладов сроком не более 12 месяцев. В ОДДС размещение займа отражается по строке 4223, возврат - по строке 4213, проценты - по строке 4214.</p>	
	5. Учет НЗП и готовой продукции	
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	<p>В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг; • затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты); • амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве; • иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг. 	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Затраты, необходимые для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ учитываются на счете 20 «Основное производство» и полностью списываются на Дт 90.02 «Себестоимость продаж».	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	7. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26);	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
	8. Учет процентов по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

4. Информация о событиях после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ежегодное собрание акционеров не проводилось.

В соответствии с законом от 23.11.09 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» о предоставлении данных о совокупных затратах на оплату в течение года энергетических ресурсов - организация расходы по энергетическим ресурсам не несет.

Бенефициарными владельцами являются учредители общества Кукин В.А.

5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

6.

тбл. 4. Основные средства

На конец 2025 г. балансовая стоимость основных средств в организации составляет 262 тыс. руб., - земельный участок п. Пионеры 65:08:0000030:797

тбл. 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 г.	Резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025
Долгосрочные финансовые вложения, паи и акции	23 343	23 343	-
АО АККОС 25%	3	3	-
ООО МТИК 9,58%	7 557	7 557	-
ООО Омега-плюс 39,03%	15 783	15 783	-

Признаков обесценения финансовых вложений не установлено, основания для создания резерва под обесценение отсутствуют.

Денежные средства

Общество не имеет замороженных (заблокированных) счетов в банках, не состоит на картотеке и не имеет ссудной задолженности ни в одном из банков, где имеет открытые банковские, расчетные счета. Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

Денежные средства на расчетном счете по состоянию:

на 31 декабря 2025 года составили 73 тысяч рублей (показатель строки 1250 раздела II)

на 31 декабря 2024 года составили 312 тысяч рублей (показатель строки 1250 раздела II), в том числе:

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Взаимосвязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс	312	ОДС	312
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024		Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» на 31.12.2024 г.	
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г.	73	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов конец отчетного периода» на 31.12.2025г.	73

Проценты по депозитам отражены в Отчете о движении денежных средств в потоках от инвестиционной деятельности по стр. 4214 в 2025 году 2 576 тыс. руб., в 2024 году в сумме 212 тыс. руб.

тбл. 7,8 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составила по состоянию:

на 31.12.2025 29 635 тыс. руб.; на 31.12.2024 29 650 тыс. руб.

Основную сумму дебиторской задолженности составляют беспроцентные займы:

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражен за вычетом резерва по сомнительному долгу по состоянию

Дебиторская задолженность	Сальдо на 01.01.2025 г.	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024 г.	Резерв по сомнительным долгам 31.12.2024
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	70 731	(42 344)	70 731	-(42 344)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 5 028 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила 4 995 тыс. руб.

Основную сумму кредиторской задолженности составляет задолженность перед АО Акомс по договору купли-продажи доли в УК от 20.11.2015 сумме 4 940 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 940	4 940

тбл. 8. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года составила 18730 тыс. руб., на 31.12.2024 года составила 18730 тыс. руб.

Основную сумму долгосрочных займов составили беспроцентные займы организаций.

Долгосрочные обязательства	Сальдо на 01.01.2025 г.	Сальдо на 31.12.2024 г.
Долгосрочные займы	18 730	18 730

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	262	-	-	-	-	-	-	262	-
	3а 2024 г.	262	-	-	-	-	-	-	262	-
в том числе:										
Земельные участки	3а 2025 г.	262	-	-	-	-	-	-	262	-
	3а 2024 г.	262	-	-	-	-	-	-	262	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего										

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	262	-	262	-	262	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	262	-	262	-	262	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	25 343	-	-	-	-	-	-	-	23 343	-
	3а 2024 г.	23 592	-	-	-	(249)	-	-	-	23 343	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	23 343	-	-	-	-	-	-	-	23 343	-
	3а 2024 г.	23 592	-	15 200	(249)	(15 400)	-	-	-	23 343	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 200	-	10 800	(8 600)	-	-	-	-	2 200	-
	3а 2024 г.	-	-	15 200	(15 400)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 200	-	15 200	(15 400)	-	-	-	-	2 000	-
	3а 2024 г.	-	-	10 800	(8 600)	-	-	-	-	2 200	-
Итого	3а 2025 г.	27 543	-	15 200	(15 400)	-	-	-	-	25 343	-
	3а 2024 г.	23 592	-	10 800	(8 649)	-	-	-	-	25 543	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 994 73 514	(42 344) (42 344)	2 3	(16) (1 523)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	71 979 71 994	(42 344) (42 344)	- -	- -	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 3	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 1	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 193 1 191	- -	2 2	(2) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 193 1 193	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	70 731 71 771	(42 344) (42 344)	- -	- -	- -	- -	(1 040) -	- -	- -	- -	- -	70 731 70 731	(42 344) (42 344)	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	69 549	- -	- -	- -	- -	- -	(15) (480)	- -	- -	- -	- -	54 69	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	71 994 73 514	(42 344) (42 344)	2 3	(16) (1 523)	- -	- -	(16) (1 523)	- -	- -	- -	- -	71 979 71 994	(42 344) (42 344)	X X	- -	- -

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		переклассифицировано	на доходы	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	18 730 18 730	- -	- -	- -	18 730 18 730	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	18 730 18 730	- -	- -	- -	18 730 18 730	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 995 4 940	35 55	- -	(2) -	5 028 4 995	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	35 1	- -	- -	35 1	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 940 4 940	- -	- -	- -	4 940 4 940	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	54 -	- 54	- -	(1) -	53 54	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	23 725 23 670	35 55	- -	(2) -	23 758 23 725	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	7
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	735	693
Итого по элементам	742	700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	742	700

Генеральный директор _____ (наименование должности)

_____ (подпись)

Кукин Вячеслав Аркадьевич
(расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.