

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
ООО «ПОРТЛОГИСТИК»**

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Описание Общества	3
1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.1. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	4
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах	4
3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)	4
3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	5
3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) Бухгалтерского баланса)	6
3.4. Обязательства (статьи 1450 и 1530 Бухгалтерского баланса)	6
3.5. Расходы по обычным видам деятельности	7

1. Общие сведения

1.1. Описание Общества

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТЛОГИСТИК»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «ПОРТЛОГИСТИК»

Сведения о государственной регистрации Общества:

- Дата государственной регистрации: 26.09.2018г.
- Основной государственный регистрационный номер: 1182536033547
- Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю

Идентификационный номер налогоплательщика Общества:

- 2540116726

Основной вид деятельности Общества:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

- 52.29 – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

- Место нахождения: 690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9, офис 403
- Почтовый адрес: 690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9, офис 403

Единственным участником общества является Общество с ограниченной ответственностью «Владивостокский автомобильный терминал». (далее – ООО «ВАТ»). По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал составляет 10 тысяч рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года

- Общее собрание участников (Единственный участник) Общества;
- Генеральный директор Стригин Алексей Игоревич

Общество входит в группу организаций Госкорпорации «Росатом».

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

При составлении отчетности за 2025г. были внесены корректировки показателей граф «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2024 год.

Корректировки показателей 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2024			Пояснения (причины)
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
Отложенные налоговые активы	1180	156	7	162	Изменение ставки налога на прибыль
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(533)	7	(526)	Изменение ставки налога на прибыль

В Отчете об изменениях капитала за 2025 год показатели на 31 декабря 2024 года по строке 3220 «Корректировка в связи с исправлением ошибок» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024, проведенные в 2025 году.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Показатели на 31 декабря 2024 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 2.1. «Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде»

3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	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 обесценение
					фактическая (переоцененная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная стоимость)	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.		-	36	-	-	(5)	-	-	-	36	(5)
	За январь - декабрь 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.		-	36	-	-	(5)	-	-	-	36	(5)
	За январь - декабрь 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	31	-	-
в том числе:			
Другие виды основных средств	31	-	-
Добавить строку			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Добавить строку			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Добавить строку			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	За январь - декабрь 2024 г.	12	-	-	-	(11)	-	-	-	-	1
в том числе:											
	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	За январь - декабрь 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Добавить строку											
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	X	-	1
	За январь - декабрь 2024 г.	12	-	-	-	(11)	-	-	X	-	1

3.3. Отложенные налоговые активы (строка 1180) Бухгалтерского баланса)

Движение отложенных налогов за отчетный год представлено ниже:

тыс.руб.

Статья	31.12.2024	Признаны в составе		31.12.2025
		прибыли/	убытка	
Расходы будущих периодов	162	34		196
Основные средства		(1)		(1)
(ст. 1180) Валовые отложенные налоговые активы	162	33		197

Сравнительные данные за 2024 год представлены ниже:

тыс.руб.

Статья	31.12.2023	Признаны в составе		31.12.2024
		прибыли/	убытка	
Расходы будущих периодов	103	59		162
(ст. 1180) Валовые отложенные налоговые активы	103	59		162

3.4. Обязательства (статьи 1450 и 1530 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)

тыс.руб.

Наименование показателя	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		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	29	-	-	-	-	29
	За январь - декабрь 2024 г.	569	147	-	-	-	(716)	-
в том числе: Долгосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	500	110	-	-	-	(610)	-
Проценты по займам и кредитам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	69	37	-	-	-	(106)	-
Обязательства по аренде	Отчетный Период	-	29	-	-	-	-	29
	ЗаПериодПредшествующегоГода АналогичныйОтчетному	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	729	163	-	(9)	-	-	883
	За январь - декабрь 2024 г.	8	13	-	(8)	-	716	729
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	9	14	-	(9)	-	-	14
	За январь - декабрь 2024 г.	8	9	-	(8)	-	-	9
Краткосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	610	100	-	-	-	-	710
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	610	610
Проценты по займам и кредитам	За январь - декабрь 2025 г.	110	49	-	-	-	-	159
	За январь - декабрь 2024 г.	-	4	-	-	-	106	110
Добавить строку								
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	729	192	-	(9)	-	X	912
	За январь - декабрь 2024 г.	577	160	-	(8)	-	X	729

Обязательство по аренде к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе кредиторской задолженности по отдельной статье, а более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств. По состоянию на 31.12.2025 года в строке 1450 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде на сумму 29 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 0 тыс. руб.).

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	2
Отчисления на социальные нужды	-	1
Амортизация	6	-
Прочие затраты	75	85
Итого по элементам	81	88
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81	88

Генеральный директор _____/Стригин А.И./
17.03.2026г.