

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Дальсервис» за 2025 год.

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

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 2025 года акционером Компании является АО «Транском» с прямой долей владения 100%, учитываются в депозитарии АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "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 2025 году составила 1 человек, в 2024 году данный показатель составлял 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 2025 году.

Органы управления Компании:

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

Контрольно-ревизионная комиссия не назначалась.

По состоянию на 31 декабря 2025 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 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта Бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- 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 31.12.2025г. (руб.)	на 31.12.2024г. (руб.)
за 1 доллар США	78,2267	101,6797
за 1 евро	92,0938	106,1028
за 1 юань	11,1592	13,4272

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 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся в связи с наличием иностранной валюты на счетах	8,9	978,6
Всего	8,9	978,6

Показатель	отрицательные курсовые разницы	
	За 2025 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 рублях	--	152,0
Величина курсовых разниц, образовавшихся в связи с наличием иностранной валюты на счетах	31,5	622,8
Всего	31,5	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 Приложении 4 «Основные средства» к Пояснениям.

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 31.12.2025 г. – 1862 тыс. руб. Неамортизируемые

основные средства отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных Компанией за плату во временное пользование АО «ВТУ», на 31.12.2024г. составляет 3132 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025г. – 1836 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 31.12.2025г. составляет – 759 895,21 тыс. руб. Ценность использования на 31.12.2025г. выше балансовой стоимости (1862 тыс. руб.), следовательно, обесценения основных средств не произошло.

Ставка дисконтирования, используемая для расчета чистой приведенной стоимости, составляет – 16,9%.

Организация арендует нежилое помещение №6 по адресу: р.п. Ванино, ул. Нагорная 16, площадью 37,8 кв. м. по договору аренды АР-01/2024-ДС от 01.08.2024г 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 2025 году арендные платежи составили 60 тыс. руб.

По новому договору аренды нежилого помещения с ИП Шумаковым В.Н. №АР01/2025-ДС от 01.07.2025г, заключенному на срок до 31.05.2026г, право пользования активом также не признавалось, так как договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев. По договору аренды в 2025 году арендные платежи составили 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 31.12.2025г Компания владеет долей 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 31.12.2025г. составил 1 502 300 тыс. руб., на 31.12.2024 г. данный показатель составлял 1 501 800 тыс. руб. (Приложение 5).

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

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сумма обязательств, тыс. руб.	2700	3200

Сумма начисленных процентов на 31.12.2025 г. составила 49 383 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 19 240 тыс. руб.

На основании Решения единственного участника от 09.06.2025г был внесен вклад в имущество дочерней компании ООО «Саха (Якутская) транспортная компания» в виде денежных средств в размере 4 100 тыс. руб. На 31.12.2025г был создан резерв под обесценение этого финансового вложения в размере 100%.

Информация о движении финансовых вложений приведена в Приложении 5 «Финансовые вложения».

7. Запасы.

Информация о запасах приведена в Приложении 6 «Запасы» к Пояснениям.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении 7 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет 335258 тыс. руб., на 31.12.2024 года данный показатель составлял 33653 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении 8

«Обязательства» к Пояснениям. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 241 тыс. руб., на 31.12.2024г. данный показатель составлял 1118 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 2025г. и на 31.12.2024г. составляет 100 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован в размере 5% от уставного капитала общества и составляет на 31 декабря 2025г. и на 31.12.2024г. 5 тыс. руб.

В 2025 – 2024 годах дивиденды не выплачивались.

Совокупный финансовый результат от деятельности составил:

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

- за 2025 год: чистая прибыль в размере 338 075 тыс. руб.

Таблица 4. Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	За 2024 г., тыс. руб.	За 2025 г., тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	313 037	338 075
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	100 000	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	3,13	3,38

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 2025 – 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 31.12.2025г и на 31.12.2024г 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 8.3 «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 2025г. в рамках логистической деятельности Обществом получена выручка от оказания услуг в сумме 286 837 тыс. руб., в 2024г. сумма выручки составила 426 486 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении 10.1 «Расходы по обычным видам деятельности» 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 10.2 «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 2025г составляет 0%, аналогичный показатель и за 2024 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 2025 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	150 774	186 890
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	150 774	186 890
в том числе:		
Денежные средства	150 774	186 890
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 31.12.2025, тыс. руб.
Расчетные счета	150 639	186 797
Валютные счета	135	93
Специальные счета в банках	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев)	-	-
Всего	150 774	186 890

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Организации на уровне существующих объемов производства за 2025 г. составила 5161 тыс. руб., за 2024г – 11402 тыс. руб.

Сумма денежных средств, направленных на приобретение, создание, модернизацию и подготовку к использованию внеоборотных активов составила: в 2025г – 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 реестра, 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	Логинов Д.Л. Генеральный директор АО «Транском» управляющей компании АО «ДальСервис»	-	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Свид-во об удостоверении решения единственного

				участника от 18.12.2025г
6	Если Ваша Организация является участником финансово-промышленной группы, члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	нет		
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		

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 31.12.2025 г.
Предоставление займа, тыс. руб.	1 800,00	2 300,00
Начислены проценты по займу, тыс. руб.	223	366

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»	2 666,0		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 2025 года 2700,00 тыс. руб. на конец 2024 года данный показатель составляет 3200,00 тыс. руб.

В 2025 году Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу компании:

№ п/п	Должность	Вид и объем операций
1	Генеральный директор	Заработная плата ключевого персонала 835 тыс. руб. Премияльные начисления 178 тыс. руб. Взносы во внебюджетные фонды 77 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 2025 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 31.12.2025 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 2025 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 31.12.2025г. общая сумма профинансированных капитальных вложений в проект составляет 6 899 711,35 рублей. В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2025г. создано 5 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 3 человек.

Генеральный директор

АО «ДальСервис»

_____ А.А. Филиппова

20 марта 2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 701 740	(199 940)	4 600	-	-	-	(4 100)	-	1 706 340	(204 040)
	За 2024 г.	1 300	-	1 700 440	-	-	-	(199 940)	-	1 701 740	(199 940)
в том числе: займы	За 2025 г.	1 501 800	-	500	-	-	-	-	-	1 502 300	-
	За 2024 г.	1 300	-	1 500 500	-	-	-	-	-	1 501 800	-
вклад в уставный капитал	За 2025 г.	78 400	(78 400)	-	-	-	-	-	-	78 400	(78 400)
	За 2024 г.	-	-	78 400	-	-	-	(78 400)	-	78 400	(78 400)
вклад в имущество дочерней компании	За 2025 г.	121 540	(121 540)	4 100	-	-	-	(4 100)	-	125 640	(125 640)
	За 2024 г.	-	-	121 540	-	-	-	(121 540)	-	121 540	(121 540)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 701 740	(199 940)	4 600	-	-	-	(4 100)	-	1 706 340	(204 040)
	За 2024 г.	1 300	-	1 700 440	-	-	-	(199 940)	-	1 701 740	(199 940)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	2 351	(2 351)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	19	-	7 976	(7 995)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	24	(43)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 351	(2 351)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 952	(7 952)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		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 резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	19 240	-	-	30 143	-	-	-	-	49 383	-
	За 2024 г.	115	-	-	19 125	-	-	-	-	19 240	-
в том числе: Проценты по выданным займам	За 2025 г.	19 240	-	-	30 143	-	-	-	-	49 383	-
	За 2024 г.	115	-	-	19 125	-	-	-	-	19 240	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 413	-	285 777	-	(14 315)	-	-	-	285 875	-
	За 2024 г.	10 185	-	14 306	-	(10 078)	-	-	-	14 413	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69	-	10	-	(11)	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	91	-	10	-	(32)	-	-	-	69	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 458	-	285 724	-	(13 458)	-	-	-	285 724	-
	За 2024 г.	8 353	-	13 458	-	(8 353)	-	-	-	13 458	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	798	-	-	-	(798)	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	1 553	-	798	-	(1 553)	-	-	-	798	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	48	-	-	-	(8)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	18	-	(40)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	140	-	40	-	(140)	-	-	-	40	-
ИТОГО	За 2025 г.	33 653	-	285 777	30 143	(14 315)	-	-	-	335 258	-
	За 2024 г.	10 300	-	14 306	19 125	(10 078)	-	-	-	33 653	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 118	187	-	(1 064)	-	241	
	За 2024 г.	1 129	73	-	(84)	-	1 118	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	813	187	-	(813)	-	187	
	За 2024 г.	823	17	-	(27)	-	813	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	(2)	-	4	
	За 2024 г.	13	-	-	(7)	-	6	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	64	-	-	(42)	-	22	
	За 2024 г.	19	45	-	-	-	64	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	105	-	-	(77)	-	28	
	За 2024 г.	94	11	-	-	-	105	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	130	-	-	(130)	-	-	
	За 2024 г.	177	-	-	(47)	-	130	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	
Итого	За 2025 г.	1118	187	-	(1 064)	-	241	
	За 2024 г.	1129	73	-	(84)	-	1118	

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	691	454	345	412	387
	За 2024 г.	357	2 040	1 694	11	691
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	691	454	345	412	387
	За 2024 г.	357	2 040	1 694	11	691

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	39
Затраты на оплату труда	3 774	9 450
Отчисления на социальные нужды	306	744
Амортизация	1 327	1 327
Прочие затраты	935	1 371
Итого по элементам	6 342	12 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 342	12 931

10.2 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы всего, в том числе	61 844	99 972
Курсовые разницы	-	204
Оценочные резервы	-	11
Проценты к получению	61 432	99 757
Прочие доходы	412	-
Прочие расходы всего, в том числе	4 264	200 490
Курсовые разницы	22	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	4 100	199 940
Расходы на услуги банков	129	82
Прочие расходы	13	90
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	378

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-