БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
За 2025 год

Организация	**ООО «СТИВИДОР»**	по ОКПО	75856397
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2700038130
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300 / 16
Адрес в пределах места нахождения	**80000, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 65**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☐ Да ☒ Нет
Наименование аудиторской организации		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН/ОГРНИП	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению	☒ Да ☐ Нет
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	Общее собрание участников ООО «Стивидор»

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация **ООО «СТИВИДОР»**	по ОКПО	75856397
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Поясне-ние	На 31декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	4	788 989	90 585	
Отложенные налоговые активы	1180	12	6 997	221	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	16		
Итого по разделу I	**1100**		**796 002**	**90 806**	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	-	26		
Дебиторская задолженность	1230	5	1 270 154	55 044	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	6 990	2 111	
Прочие оборотные активы	1260	-	32	32	
Итого по разделу II	**1200**		**1 277 202**	**57 187**	
БАЛАНС	**1600**		**2 073 204**	**147 993**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1310	7	100	100	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		(20 936)	(585)	
Итого по разделу III	**1300**		**(20 836)**	**(485)**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	10	601 662	87 485	
Итого по разделу IV	**1400**		**601 662**	**87 485**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	9	1 336 295	54 808	
Оценочные обязательства	1540	8	1 496		
Прочие краткосрочные обязательства	1550	10	154 587	6 185	
Итого по разделу V	1500		**1 492 378**	**60 993**	
БАЛАНС	**1700**		**2 073 204**	**147 993**	

Генеральный директор _____ Уваров В.В.

«26» марта 2026 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация **ООО «СТИВИДОР»**	по ОКПО	75856397
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Поясне-ние	За 2025 год	За период с 19.08.24 по 31.12.24
Выручка	2110	11	5 799 065	103 545
Себестоимость продаж	2120	11	(5 699 980)	(99 833)
Валовая прибыль (убыток)	**2100**		**99 085**	**3 712**
Управленческие расходы	2220	11	(25 060)	(610)
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**		**74 025**	**3 102**
Проценты к получению	2320	11	92	
Проценты к уплате	2330	11	(90 926)	(3 885)
Прочие доходы	2340	11	332	
Прочие расходы	2350	11	(10 650)	(4)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**		**(27 127)**	**(787)**
Налог на прибыль В том числе:	**2410**		**6 776**	**202**
текущий налог на прибыль	2411			(20)
отложенный налог на прибыль	2412	12	6 776	221
Чистая прибыль (убыток)	**2400**		(20 351)	(585)
Совокупный финансовый результат	**2500**		**(20 351)**	**(585)**

Генеральный директор _____ Уваров В.В.

«26» марта 2026 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТИВИДОР» STEVEDORE LLC ОГРН 1242700014864 ИНН 2700038130 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г.ХАБАРОВСК

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация **ООО «СТИВИДОР»**	по ОКПО	75856397
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За период с 19.08.24 по 31.12.24		**100**	**(585)**	**(485)**
Чистая прибыль	3211		(585)	
на 31 декабря 2024 года	**3250**	100	(585)	**(485)**
на 31 декабря 2024 года после корректировки	**3230**	**100**	**(585)**	**(485)**
За 2025 год				
Чистая прибыль	3311		(20 351)	
на 31 декабря 2025 года	**3300**	100	(20 936)	**(20 836)**

Генеральный директор _____ Уваров В.В.

«26» марта 2026 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
За 2025 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Организация **ООО «СТИВИДОР»**	по ОКПО	75856397
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2025 год	За период с 19.08.24 по 31.12.24
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего, в том числе:	**4110**	**4 613 578**	**49 356**
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 602 712	49 356
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	61	
Прочие поступления	4119	10 805	
Платежи – всего, в том числе:	**4120**	**(4 597 646)**	**(47 071)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 500 120)	(43 916)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 814)	(368)
процентов по долговым обязательствам	4123	(76 783)	(2 151)
налог на прибыль организаций	4124	(573)	
прочие платежи	4129	(6 356)	(636)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**15 932**	**2 285**
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**		
ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
Поступления – всего, в том числе:	**4310**		**100**
Денежных вкладов собственников (участников)	4312		100
Платежи – всего, в том числе:	**4320**	**(11 053)**	**(274)**
прочие платежи	4329	(11 053)	(274)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(11 053)**	**(174)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**4 879**	**2 111**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 111	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**6 990**	**2 111**

Генеральный директор _____ Уваров В.В.

«26» марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «СТИВИДОР» STEVEDORE LLC ОГРН 1242700014964 ИНН 2700038130 Российская Федерация, г.Хабаровск

ООО «СТИВИДОР»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СТИВИДОР» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели и уменьшение показателя показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Стивидор», сокращенное наименование ООО «Стивидор» (далее – «Общество») создано 19 августа 2024 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ *«Об обществах с ограниченной ответственностью»* и иными нормами законодательства. Место нахождения, юридический и почтовый адрес Общества: 680000, Хабаровский край, г.о. Город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 65.

22 октября 2024 г. Обществом создано Обособленное подразделение «Мыс Манорский» (далее – ОП). Место нахождения ОП: Хабаровский край, Тугуро - Чумиканский район, Межселенные территории Тугуро - Чумиканского муниципального района, порт Эльга, земельный участок 1.

Виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:
Транспортная обработка грузов.

Помимо перечисленных выше видов деятельности, Общество вправе осуществлять любые иные виды, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Общество получило все соответствующие лицензии, необходимые для осуществления основных видов деятельности.

Участники Общества

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Восточный путь», размер доли 99,99 %,
2. Мельникова Мария Юрьевна, размер доли 0,01%,

Общество непосредственно контролируется его участниками.

Бенефициарным владельцем Общества является Мельникова Мария Юрьевна.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, срок утверждения не позднее 30.04.2026 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, а также действующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:
Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»*;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
Действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету;
Международными стандартами финансовой отчетности.

Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- величина возмещаемых отложенных налоговых активов;
- сроки полезного использования основных средств.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний) Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 года, регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 *«Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»*.
При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если

выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.
Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Компании в качестве дополнительного критерия признания объекта ОС установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Амортизируемая стоимость (величина) объекта основного средства определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.
Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	**Срок полезного использования (лет)**
Машины и оборудование	25-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Права пользования активом амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования признается равным сроку аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды. Если договором установлен выкуп имущества, то амортизация рассчитывается с учетом срока полезного использования этого объекта в порядке, аналогичном для объектов основных средств.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

Группа ППА	**Срок полезного использования (лет)**
Машины и оборудование (кроме офисного)	10-15
Здания, сооружения и помещения	10-15

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Для тех договоров, в которых процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена для расчета приведенной стоимости арендных платежей, Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Ставка привлечения заемных средств –это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Таким образом, ставка привлечения заемных средств отражает процент, который Общество «должно было бы заплатить», и его определение требует использования расчетных оценок, если наблюдаемые ставки отсутствуют либо если наблюдаемые ставки необходимо корректировать для отражения условий аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки).

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины 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 этом арендатор должен определять пересмотренную ставку дисконтирования как процентную ставку, заложенную в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть легко определена, или как ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором на дату переоценки, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности (краткосрочную часть) и прочих обязательств (долгосрочную часть).

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб., стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения/создания. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение/создание запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Оценочные обязательства

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков.

Оценочные обязательства на оплату отпусков

Сумма планируемых годовых расходов на оплату отпуска определяется как сумма планируемых отпускных по каждому сотруднику Общества, определенная исходя из средней заработной платы сотрудника и количества дней отпуска, которые могут быть предоставлены сотруднику.

В состав планируемых расходов на оплату отпуска включается сумма страховых взносов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации.

Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п. 6 ПБУ 9/99 *«Доходы организации»*). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- 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.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Управленческие затраты подлежат списанию в расходы отчетного периода в полном объеме в момент их признания.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Краткосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться в период до 12 месяцев, долгосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться свыше 12 месяцев. При наступлении срока погашения менее 12 месяцев для долгосрочного расхода он переводится в разряд краткосрочного.

Изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 1 апреля 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Введение в действие указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2026 год.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

С целью повышения качества представления информации в бухгалтерском балансе внесено следующее изменение, которое не оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Краткосрочные обязательства по аренде перенесены в статью «Прочие краткосрочные обязательства» из статьи «Кредиторская задолженность».

Влияние корректировки, связанной с представлением информации в отчетности, по каждой статье бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г. представлено ниже:

Наименование показателя	**На 31.12.2024г., тыс. руб. До изменения**	**Эффект от переноса**	**На 31.12.2024г., тыс. руб. После изменения**
Пассив **V. Краткосрочные обязательства**			
Кредиторская задолженность	60 993	(6 185)	54 808
Прочие краткосрочные обязательства		6 185	6 185
ИТОГО по разделу V	60 993		60 993

Данное изменение не оказало влияния на расшифровки Пояснений.

С целью повышения качества представления информации в отчете о финансовых результатах внесено следующее изменение, которое не оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Проценты за право пользование активом перенесены в статью «Проценты к уплате» из статьи «Прочие расходы».

Влияние корректировки, связанной с представлением информации в отчетности, по каждой статье отчета о финансовых результатах за период с 19.08.2024 по 31.12.2024 представлено ниже:

Наименование показателя	**За период с 19.08.24 по 31.12.24, тыс. руб. До изменения**	**Эффект от переноса**	**За период с 19.08.24 по 31.12.24, тыс. руб. После изменения**
Проценты к уплате	-	(3 885)	(3 885)
Прочие расходы	(3 889)	3 885	(4)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств:

	На 19.08.2024		**Изменения за период**		**На 31.12.2024**	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, включая права пользования активом и инвестиционную недвижимость) - всего	-	-	**91 843**	**(1 258)**	**91 843**	**(1 258)**
в том числе:						
Аренда имущества	-	-	91 843	(1 258)	91 843	(1 258)

	На 01.01.2025		Изменения за период		На 31.12.2025	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, включая права пользования активом и инвестиционную недвижимость) - всего	**91 843**	**(1 258)**	**735 599**	**(37 195)**	**827 442**	**(38 453)**
в том числе:						
Машины и оборудование			78 302	(1 301)	78 302	(1 301)
Производственный и хозяйственный инвентарь			188		188	
Аренда имущества	91 843	(1 258)	657 109	(35 894)	748 952	(37 152)

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции не проводилось.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочная дебиторская задолженность:	**1 270 154**	**55 044**	
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 262 660	54 189	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	726		
Расчеты с бюджетом	6 720	855	
Прочие дебиторы	48		

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты	**6 990**	**2 111**	
в том числе:			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 990	2 111	

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2025 года складывается из номинальной стоимости долей его участников и составляет 100 тысяч рублей.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице ниже. Оценочные обязательства Общества представлены резервом на оплату предстоящих отпусков работников.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	За 2025 г.		2 650	(1 154)		1 496
	за 2024 г.					

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные обязательства	**1 336 295**	**54 808**	

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 239 526	54 502	
Задолженность перед персоналом	3 770	161	
Задолженность по налогам и сборам	2 311	145	
Прочие кредиторы	90 688		

Задолженность по налогам и сборам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Задолженность по налогам и сборам	**2 311**	**145**	
в том числе:			
НДФЛ	613	24	
Налог на прибыль		20	
Страховые взносы	1 663	100	
Взносы на травматизм	35	1	

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрочные обязательства	**601 662**	**87 485**	
в том числе:			
Обязательства по аренде	601 662	87 485	

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Краткосрочные обязательства	**154 587**	**6 185**	
в том числе:			
Обязательства по аренде	154 587	6 185	

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

	2025 год	с 19.08.24 по 31.12.24
Выручка	**5 799 065**	**103 545**
в том числе:		
Услуги по перевалке угля навалом	5 780 962	103 545
Швартовка судов	18 103	

Себестоимость продаж	**5 699 980**	**99 833**
в том числе:		
Услуги по перевалке угля навалом	3 862 966	98 374
Обеспечение эксплуатации портовой инфраструктуры	1 792 422	
Амортизация	34 762	1 258
Затраты на оплату труда	5 733	154
Расходы, связанные с персоналом	2 079	
Отчисления на социальные нужды	1 824	47
Прочие	194	

Управленческие расходы	**25 060**	**610**
в том числе:		
Затраты на оплату труда	15 396	455
Отчисления на социальные нужды	4 451	137
Амортизация	2 433	
Аренда помещения	1 616	11
Материальные затраты	946	
Услуги связи	140	
Программное обеспечение	65	7
Прочие	13	

Проценты к получению	**92**	
в том числе:		
Проценты по депозитам	92	

Проценты к уплате	**90 926**	**3 885**
в том числе:		

Проценты за право пользования активом	90 926	3 885

Прочие доходы	**332**	
в том числе:		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	200	
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	132	

Прочие расходы	**10 650**	**4**
в том числе:		
Компенсация расходов на страхование техники	10 524	
Расходы на услуги банков	53	4
Прочие	73	

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с применением ПБУ 18/02 *«Учет расчетов по налогу на прибыль»* Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация об отложенном налоге за 2025 год

Наименование временных разниц	ОНА на начало периода	ОНО на начало периода	Изменения текущего периода (отложенный налог на прибыль)	ОНА на конец периода	ОНО на конец периода
Оценочные обязательства и резервы			156	156	
Убытки прошлых лет			2	2	
Арендные обязательства	22 867		161 922	184 789	
Основные средства		(22 646)	(155 304)		(177 950)
Итого	**22 867**	**(22 646)**	**6 776**	**184 947**	**(177 950)**

Информация об отложенном налоге за 2024 год

Наименование временных разниц	ОНА на начало периода	ОНО на начало периода	Изменения текущего периода (отложенный налог на прибыль)	Изменения применяемых налоговых ставок до 25%	ОНА на конец периода	ОНО на конец периода
Арендные обязательства			18 294	4 573	22 867	
Основные средства			(18 117)	(4 529)		22 646
Итого			**177**	**44**	**22 867**	**22 646**

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. По состоянию на 31 декабря 2024 г. величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в БФО сальдировано свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Основное хозяйственное общество	Владеет 99,99% уставного капитала Общества

Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Другие связанные стороны	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

Расчеты со связанными сторонами на 31 декабря 2025 года представлены:

№ п/п	Группа связанных сторон	Сумма долгосрочной дебиторской задолженности (авансы по капитальным вложениям) и задолженности по займам выданным	Сумма краткосрочной дебиторской задолженности	Сумма долгосрочной кредиторской задолженности и задолженности по займам полученным	Сумма краткосрочной кредиторской задолженности
1	Основное контролирующее общество				
2	Другие связанные стороны		79		
	Итого		**79**		

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности за период с 19.08.2024 года по 31.12.2024 года у Общества отсутствовали операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование предприятия / наименование операций	За 2025 год	За период с 19.08.24 по 31.12.24
1	**Основное контролирующее общество**		
2	**Другие связанные стороны**		
	Реализация товаров, работ, услуг (с НДС)	79	

14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2025 год была отражена в составе управленческих расходов в размере 690 тысяч рублей; за период с 19.08.2024 года по 31.12.2024 года в размере 137 тысяч рублей.

15. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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 политическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ Уваров В.В.

«26» марта 2026 года