ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ПОРТ ВЫСОЦКИЙ
ИНН 4704056127 ОГРН 1044700875010

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПОРТ ВЫСОЦКИЙ»
ЗА 2025 ГОД

+7 (81378) 67-132
+7 (81378) 67-144
www.portvisotsk.ru
portvisotsk@portvisotsk.ru
188909, Ленинградская область,
г. Высоцк, ул. Кировская, д. 3

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

+7 (81378) 67-132
+7 (81378) 67-144
www.portvisotsk.ru
portvisotsk@portvisotsk.ru
188909, Ленинградская область,
г. Высоцк, ул. Кировская, д. 3

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Порт Высоцкий».

ИНН 4704056127 КПП 470401001
ОКВЭД 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов
ОГРН 1044700875010 дата регистрации записи в ЕГРЮЛ: 29.04.2004.
ОКТМО 41615104001, ОКАТО 41215504000
Юридический адрес: 188909, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВЫБОРГСКИЙ, Г. ВЫСОЦК, УЛ. КИРОВСКАЯ, Д.3
Фактический адре188909, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВЫБОРГСКИЙ, Г. ВЫСОЦК, УЛ. КИРОВСКАЯ, Д.3
Телефон: +7 (81378) 67-132
Межрайонная инспекция ФНС №10 по Ленинградской области N 4704

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- совет Директоров;
- Правление;
- генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Участники Общества - физические лица:

Дата	Участник	ИНН	Доля
15.06.2023	ПОЛЯКОВА СВЕТЛАНА ВИКТОРОВНА	771003153226	55%
06.06.2022	ЦКВИТИШВИЛИ ТАМАЗ ВИКТОРОВИЧ	781002279670	40%
15.06.2023	ПОЛЯКОВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	771003084526	5%

Уставный капитал составляет 469 125 тыс. руб. (Четыреста шестьдесят девять миллионов сто двадцать пять тысяч).

В состав Совета директоров Общества входят:

Филатов Олег Анатольевич	Председатель Совета директоров общества
Ручьев Андрей Владимирович	Член Совета директоров общества
Бабин Евгений Дмитриевич	Член Совета директоров общества по 18.06.2025 года

Цквитишвили Тамаз Викторович	Член Совета директоров общества
Гарнухин Андрей Викторович	Член Совета директоров общества
Писаренко Сергей Анатольевич	Член Совета директоров общества
Поляков Андрей Владимирович	Член Совета директоров общества

В состав Членов Правления входят:

Татаренко Виталий Николаевич	Член Правления общества Генеральный директор ООО «Порт Высоцкий»
Павлов Вадим Владимирович	Член Правления общества
Гостев Дмитрий Александрович	Член Правления общества по 27.03.2025 года Директор по экономике и финансам ООО «Порт Высоцкий»
Астахова Ирина Николаевна	Член Правления Общества с 28.03.2025 года Начальник службы контроля качества и учета продукции ООО «Порт Высоцкий»
Гарнухин Андрей Викторович	Член Правления общества
Карпухин Алексей Васильевич	Член Правления общества Глава представительства в г. Москве ООО «Порт Высоцкий»
Стецюра Александр Александрович	Член Правления общества Главный инженер ООО «Порт Высоцкий»

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял:

- Татаренко Виталий Николаевич, Генеральный директор

Контрольные функции исполняют:

- внутренний аудитор с 01.07.2022 г.,
- консультант по вопросам ведения бухучета с 01.07.2022г.

Основные виды деятельности Общества:

Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

37.00	Сбор и обработка сточных вод
49.20	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
49.41.1	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
49.41.3	Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
50.20	Деятельность морского грузового транспорта
52.10.9	Хранение и складирование прочих грузов
52.21.1	Деятельность вспомогательная, связанная с железнодорожным транспортом
52.24.1	Транспортная обработка контейнеров

55.1	Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
56.29	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
80.10	Деятельность частных охранных служб
86	Деятельность в области здравоохранения

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

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние общества

Наименование	ИНН	Доля	Сумма
ООО "ВЫСОЦКАГРО" Дата регистрации: 25.02.2022 Местонахождение: 188909, Ленинградская область, муниципальный район ВЫБОРГСКИЙ, Город ВЫСОЦК, городское поселение ВЫСОЦКОЕ, УЛ КИРОВСКАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 402 Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов	4704110705	60%	6 тыс.
ООО "ВЫСОЦКИЙ ТЕРМИНАЛ РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ" Дата регистрации: 25.02.2022 Местонахождение: 188909, Ленинградская область, муниципальный район ВЫБОРГСКИЙ, Город ВЫСОЦК, городское поселение ВЫСОЦКОЕ, УЛ КИРОВСКАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 404 Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов	4704110695	100%	10 тыс.

Сведения об обособленных структурных подразделениях (ОСП): Представительство ООО «Порт Высоцкий» в г. Москве, Обособленное подразделение ООО «Порт Высоцкий» в г. Санкт-Петербург.

Представительство ООО «Порт Высоцкий» в г. Москве располагается по адресу г. Москва, Красногвардейский 1-й проезд, д.21, стр.2. этаж 8. Дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном представительстве 16.02.2017. Предпринимательская деятельность не осуществляется, выполняет представительские функции.

Обособленное подразделение ООО «Порт Высоцкий» в г. Санкт-Петербург 01.02.2017 года. Располагается ОП по адресу: Санкт-Петербург, Малоохтинский проспект 64, лит В, 32. Предпринимательская деятельность не осуществляется, выполняет представительские функции. Поставлено на учет 01.02.2017.

Бухгалтерский учёт деятельности Представительства ООО «Порт Высоцкий» в Москве и ОП ООО «Порт Высоцкий» в г. Санкт-Петербург осуществляется без выделения на отдельный баланс.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Лицензия	№ лицензии	Срок действия
На осуществление погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	Серия МР-4 №000684 от 11.04.2013	бессрочно
На пользование недрами	Серия ЛОД № 47927 вид лицензии ВЭ от 22.04.2019	01.04.2044
На осуществление буксировок морским транспортом	Серия МТ-3 №001330 от 29.05.2014	бессрочно
На осуществление медицинской деятельности	№ Л0-47-01-000478от 10.12.2010	бессрочно
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-78-001396 от 12.09.2019	бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 574 человека.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика в новой редакции утверждена приказом от 31.12.2020 №467. Изменения и дополнения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета:

- с 01.01.2022г. утверждены приказом от 31.12.2021 №451,
- с 01.01.2024г. утверждены приказом от 29.12.2023 №523,
- с 01.01.2025г. утверждены приказом от 28.12.2024 №556.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах в 2025 году у ООО «Порт Высоцкий» не было.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022 №1.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество не проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В 2025 году для учета арендных отношений Общество применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2025 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 01.01.2025 г. права пользования активами и обязательства. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной 8,5 % (Изменения и дополнения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета с 01.01.2022г. утверждены приказом от 31.12.2021 №451)

По договорам аренды земли, стоимость права пользования активом принимается равной и стоимость обязательства по аренде определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной 8,5 % (Изменения и дополнения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета с 01.01.2022г. утверждены приказом от 31.12.2021 №451)

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9.03 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ (п.9.08 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости (п.9.08 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

2.8.2. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. (п. 11.01 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ: себестоимость рассчитывается по средней себестоимости (п. 11.02 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

2.8.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) не создается.

2.9. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах включается в статью отчета о финансовых результатах «Прочие расходы», «Прочие доходы».

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

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

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками (акционерами).

Добавочный капитал Общества включает сумму вклада в имущество Общества: прирост стоимости объектов основных средств и нематериальных активов.

Уставом Обществе не предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала.

В Обществе в соответствии с Приказом №249 от 15.08.2013г. создан резерв финансовых ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций, который был увеличен в 2022 году в соответствии с согласованным Северо-Западным межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования "Планом предупреждения и ликвидации разливов нефтепродуктов ООО "Порт Высоцкий". В 2023 году был создан постоянный финансовый резерв для ликвидации ЧС (на основании справки №3 от 01.11.2023г. "О создании резервов финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий). Общая сумма резерва составила 2 601 тыс. рублей, что отражено по строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2024 года.

2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (п.16.02 Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее уровня существенности 5%.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, которые предусмотрены Уставом организации (является предметом деятельности организации), относить к доходам от обычных видов деятельности. Поступления, отличные от доходов от обычных видов деятельности считать прочими доходами.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в доходах по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Общепроизводственные и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В Обществе не отражаются на счетах бухгалтерского учета оценочные обязательства на формирование оплаты отпусков работников, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». При этом количественная оценка влияния искажения на показатели бухгалтерской отчетности по статьям «Оценочные обязательства», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала исходя из необходимости применения для выполнения норм указанного положения ряда допущений и выполнения специальных расчетов не превышает уровень существенности.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.16.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

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 общего итога данных. Показатели, составляющие менее 5% приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5% от итога данных.

2.16.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Бухгалтерский баланс — это форма бухгалтерской отчётности, которая содержит сводную информацию о стоимости имущества и обязательствах организации.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Отчёт о финансовых результатах — форма № 2 бухгалтерской отчётности характеризует финансовые результаты деятельности организации за отчётный период и содержит данные о доходах, расходах и финансовых результатах в сумме нарастающим итогом с начала года до отчётной даты.

В отчете о финансовых результатах организация не показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы.

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчёт о движении денежных средств — это отчёт компании об источниках денежных средств и их использовании в отчётном периоде, прямо или косвенно отражая денежные

поступления компании с классификацией по основным источникам и её денежные выплаты с классификацией по основным направлениям использования в течение периода.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов, от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

1. Корректировка вступительных данных.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств. В связи с этим обстоятельством корректировка вступительных данных на 01.01.2025 года Обществом не производилась.

Согласно учетной политике амортизация начисляется линейным методом по нормам, согласно Постановления правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Выбытие основных средств в 2025г. отражено на счете 01.09 Выбытие основных средств». Стоимость выбытия основных средств в 2025 году составила 535 432,65 руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 5 938 659 тыс. руб.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов Общества и уставного капитала Общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год:

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Чистые активы	5 938 659	6 758 015	6 617 387

Общее собрание участников Общества не принимало решение о распределении чистой прибыли за 2024 финансовый год.

2. В данных бухгалтерской отчетности за 2025г. не выявлено ошибок, поэтому показатели бухгалтерской отчетности сформированы без корректировок

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальных активы в Обществе отсутствуют.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2025 г. Общество не изменяло в связи с отсутствие оснований.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Обществом принято решение не менять срок полезного использования основного средства и не определять ликвидационную стоимость основного средства.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Инвестиции в аренду в 2025 году не производились.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Залоговая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге на 31.12.2025 г составляет 7 588 800 000,00 руб., на 31.12.2024 г. 7 588 800 000,00 руб.

Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию. Данные по движению незавершенных капитальных вложений в 2025г. приведены в таблице 4.5.

«Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»».

В составе капитальных вложений суммы предварительной оплаты за приобретение основных средств и стоимость материалов, приобретенных для создания основных средств не отражены.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество в 2025г. арендовала основные средства. На счете 01.03 «Арендованное имущество» на 31.12.2025 г. числятся следующие объекты арендованных основных средств.

Наименование объекта	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Земельный участок 30,18 кв.м. кад. номер 77:01:0004042:67	1 672 880,46	1 365 618,00
Земельный участок Дог. №9012-09 от16.12.2009 (Земля 11 778 кв.м.) кадастровый номер 47:01:030100:25	59 573 889,60	55 955 171,50
Земельный участок Дог.№ 3620-05 ГК от 08.02.2005(Земля 12200 кв.м)ГК кадастровый № 47:01:0301001:21	36 586 888,04	34 212 866,02
Земельный участок Дог.№6000/8к-17 от17.10.17(Земля 882 кв.м.) ГК кадастровый номер 47:01:0301001:470	84 086,00	84 086,00
Земельный участок Дог.№9016-09 от 16.12.2009 (Земля 1457 кв.м.) кадастровый номер 47:01:0301002:92	7 369 600,32	6 921 946,47
Капитальный ремонт кордонного кранового пути на причале №1	15 064 010,08	15 064 010,08
Лесной участок Дог.№1879/ДС-2022-12 от 26.12.2022 (Земля S=1,0969 га) кад. номер 47:01:000000:501	969 104,53	2 226 875,75
Причал №1 (гидротехническое сооружение)	431 980 165,31	413 601 471,91
Причал №2 (гидротехническое сооружение)	245 574 072,28	235 205 477,66
Причал №3 (гидротехническое сооружение)	245 596 621,69	235 223 435,07
Причал №4 (гидротехническое сооружение)	385 720 023,09	369 430 947,20
Итого	1 430 191 341,40	1 369 291 905,66

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 20 до 49 лет с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде. Фактическая стоимость и обязательства по аренде пересматривались в случае увеличения арендной платы.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.01	56 000,00		60 000,00		116 000,00	
58.01.1 Паи	56 000,00		60 000,00		116 000,00	
ВЫСОЦКАГРО, ООО (47)	26 000,00		30 000,00		56 000,00	
ВЫСОЦКИЙ ТЕРМИНАЛ РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ, ООО (47)	30 000,00		30 000,00		60 000,00	
58.03 Предоставленные займы	446 666 675,82		51 134 243,62		497 800 919,44	
Цквитишвили Тамаз Викторович	446 666 675,82		51 134 243,62		497 800 919,44	
Итого	446 722 675,82		51 194 243,62		497 916 919,44	

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. составила 497 916 919,44 руб., на 31.12.2024г. составила 446 722 675,82 руб., резерв под обесценение этой задолженности не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость отсутствуют.

3.4.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.4.3. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

10.01	Сырье и материалы
10.03	Топливо
10.05	Запасные части
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону
10.08	Строительные материалы
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Обществом получен кредит в банке ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" доп. офис Центральный на сумму 3 375 000 000,00 руб. С 24.11.2023г. началось гашение кредита в соответствии с условиями договора.

Недополученные Обществом кредиты по состоянию на 31.12.2025 г., отсутствуют.

Кроме того, в 2025 году ООО «Порт Высоцкий» были получены займы: от ООО "ВЕТА ЭСТЕЙТ" на сумму 100 000 000,00 руб. и от ООО "Голоса Большой Страны" на сумму 150 000 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные потоки между Обществом и дочерними обществами в 2025 году отсутствовали.

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличие и движение кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» в составе «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты

Кредитор	Валюта кредита	Период погашения
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" доп. офис Центральный	Руб.	Не позднее 30 ноября 2028 года

Задолженность по кредиту от ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» на 31.12.2025 составила 1 928 571 435,00 руб.

Займы

Кредитор	Валюта займа	Период погашения
ООО «ВЕТА ЭСТЕЙТ»	Руб.	Не позднее 31 декабря 2026 года
ООО «Голоса Большой Страны»	Руб.	Не позднее 01 октября 2026 года

Задолженность по займу от ООО «ВЕТА ЭСТЕЙТ» на 31.12.2025 составила 100 000 000,00 руб.
Задолженность по займу от ООО «Голоса Большой Страны» на 31.12.2025 составила 150 000 000,00 руб.

3.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в балансе составе прочих обязательств по стр. 1450 и составляют на 31.12.2025 в суме 1 387 898 тыс. руб.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

3.12. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
Выданные обязательства	7 588 800 000,00	7 588 800 000,00

3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Обществом был подписан договор №104-КЭРиИД/2025 от 10.09.2025 года о предоставлении режима государственной поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области. Срок режима государственной поддержки (налоговой льготы) по налогу на имущество составляет 24 последовательных кварталов (с 3 квартала 2025 года по 2 квартал 2031 года включительно).

3.14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получен убыток. Бухгалтерский убыток за 2025 год составил 981 822 тыс. руб. (сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 245 455 тыс. руб. (2024 г.: условный расход по налогу на прибыль – 89 617 тыс. руб.)). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль составила 110 840 тыс. руб. (2024 г. – 67 015 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении, расходов по вознаграждению членам совета директоров и другим, а также выявленными расходами прошлых периодов (2024 года) и предоставлением корректировочной «Налоговой декларации по налогу на прибыль» за 2024 год.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу составила 134 327 тыс. руб. (2024 г. – 9 755 тыс. руб.), в том числе, возникших – 172 711 тыс. руб., (2024 г. – 9 759 тыс. руб.) и погашенных – 38 384 тыс. руб. (2024 г. – 4 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по страхованию, арендным обязательствам и налоговому убытку.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль составила - 5 622 тыс. руб. (2024 г. – 7 480 тыс. руб.), в том числе, возникших – 157 тыс. руб. (2024 г. – 11 998 тыс. руб.) и погашенных – 5 779 тыс. руб. (2024 г. – 4 518 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на

уплату процентов по кредиту, используемого на приобретение (строительство) объектов основных средств.

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 139 949 тыс. руб. (2024 г. – 2 275 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила 110 840 тыс. руб. (2024 г. – 67 015 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией убыток за 2025 г. составил – 507 688 тыс. руб. (2024 г.: налогооблагаемая прибыль 808 772 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 0 тыс. руб. (2024 г. – 161 754 тыс. руб.).

Наименование	**2025 г.**	**2024 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 981 822 тыс. руб.*25%	(245 455)	89 617
Постоянный налоговый расход (доход)	110 840	67 015
Текущий налог на прибыль	**22 517**	**(159 733)**
Текущий налог на прибыль за 2025/2024 год	0	(161 754)
Текущий налог на прибыль (по корректировочным декларациям за 2021, 2022, 2024 годы)	22 517	2 021
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	**139 949**	**2 275**
Изменение отложенных налоговых обязательств	5 622	(7 480)
Изменение отложенных налоговых обязательств (по корректировочным декларациям за 2021 год)	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	134 327	9 755
Изменение отложенных налоговых активов (списание)	-	-
Налог на прибыль	**162 466**	**(157 458)**

3.15. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Расшифровка доходов по основной деятельности за 2025 год

Вид услуги	Сумма, руб.
Доходы по работам при перевалке угля на экспорт (РПУ)	2 143 132,72
Доходы по работам при перевалке зерна на экспорт (РПЗ)	1 243 526 202,00
Доходы по услугам буксиров (УСБ)	176 141 688,11
Доходы по накоплению при перевалке груза на экспорт (ХРГ)	8 961 130,05
Доходы от услуг общественного питания (УОП)	10 637 128,28
Доходы по розничной торговле (УРТ)	4 211 791,59
Доходы по аренде имущества (АРИ)	6 226 720,81
Доходы по дополнительным работам, не входящим в работы при перевалке груза на экспорт (ДПР)	448 140,00
Доходы от продажи сельскохозяйственной продукции (ДПСХ)	17 473 418,18
Доходы от перевалки груза на внутреннем рынке (ДПГВР)	58 037 235,40
Доходы по работам при перевалке сахара на импорт (РПСи)	35 945 880,00
Доходы по работам при перевалке металла на экспорт (РПМ)	214 735 452,04
Итого	1 778 487 919,18

3.16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Себестоимость по видам выручки за 2025 год

Показатель	Сумма, руб.
Расходы по работам при перевалке угля на экспорт (РПУ)	138 972 175,41
Расходы по работам при перевалке зерна на экспорт (РПЗ)	1 579 377 089,59
Расходы по услугам буксиров (УСБ)	316 704 533,00
Расходы по накоплению при перевалке груза на экспорт (ХРГ)	4 240 055,97
Расходы от услуг общественного питания (УОП)	39 154 256,24
Расходы по розничной торговле (УРТ)	3 499 059,48
Расходы по аренде имущества (АРИ)	5 973 515,70
Расходы по дополнительным работам, не входящим в работы при перевалке груза на экспорт (ДПР)	156 410,05
Расходы от продажи сельскохозяйственной продукции (ДПСХ)	15 414 864,89
Расходы от перевалки груза на внутреннем рынке (ДПГВР)	48 189 432,68
Доходы по работам при перевалке сахара на импорт (РПСи)	39 316 034,87
Доходы по работам при перевалке металла на экспорт (РПМ)	194 982 815,68
ИТОГО	2 385 980 243,56

3.17. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	разность	%%
Материальные затраты	126 922	178 175	(51 253)	(28,77)%
Расходы на оплату труда	782 871	736 885	45 986	6,24%
Отчисления на социальные нужды	219 895	206 925	12 970	6,27%
Амортизация	769 568	796 366	(26 798)	(3,37)%
Прочие затраты	486 725	517 008	(30 283)	(5,86)%
Итого по элементам, тыс. руб.	2 385 981	2 435 359	(49 378)	(2,03)%

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.	разность	%%
Оплата труда	233 695	220 953	12 742	5,77%
Отчисления в фонды	62 853	59 737	3 116	5,22%
Амортизация	22 924	23 530	(606)	(2,58)%
Материалы	9 638	22 396	(12 758)	(56,97)%
Прочие	116 139	146 978	(30 839)	(20,98)%
Итого, тыс. руб.	445 249	473 594	(28 345)	(5,99)%

3.18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 год (руб.)

РАСХОДЫ/ДОХОДЫ	Прочие доходы		Прочие расходы	
	прочие доходы ф 2 строка 2340	проц. к получению ф 2 строка 2320	прочие расходы Ф 2 строка 2350	проц. к начисл. форма 2строка 2330
301 01 доходы по процентам, начисленным на остатки по счетам				
301 02 доходы по процентам по выданным займам		51 134 243,62		
301 03 доходы по процентам, полученным по депозитам		95 794 999,12		
302 01 расходы по процентам по полученным займам				7 267 123,28
302 02 расходы по процентам по полученным кредитам				85 431 751,66
302 05 расходы по процентам по аренде				114 130 529,84
303 01 - 302 10 расходы по банковскому обслуживанию			3 436 197,03	

305 01 доходы и расходы от продажи и выбытия материалов	12 609 283,43		4 961 988,64	
305 02 доходы и расходы от продажи металлолома	217 065,00		217 065,00	
305 04 доходы и расходы (излишки/недостачи) ТМЦ выявленные инвентаризацией	6 060 116,73		15 170,00	
305 05 доходы и расходы от продажи и выбытия ОС	10 116 950,21		17 830 607,92	
305 07 расходы по неосуществленному строительству объектов ОС (сч. 08.03)				
305 09 расходы от переноса ОС				
305 10 доходы и расходы (излишки/недостачи) ТМЦ в связи с погрешностью весового оборудования			4 301,02	
305 11 доходы и расходы от изменения стоимости ОС	10 118 121,68			
306 01 расходы на проведение праздничных и спортивных мероприятий				
306 02 расходы на культурно-массовые мероприятия				
306 03 расходы на пожертвования			9 717 714,48	
306 04 расходы на подарки к праздникам			729 861,90	
306 05 расходы на погребение			18 350,00	
306 06 расходы по выплатам социального характера			201 790,00	
307 01 доходы по пени, штрафам, неустойкам по договорам	48 795 825,79			
307 02 расходы по пени, штрафам, неустойкам по договорам			27 193 406,70	
307 03 расходы по госпошлине, судебным издержкам				
307 04 доходы по возмещению ущерба предприятию работниками	46 227,25			
307 06 доходы по компенсации за исполнение гос. обязанностей	160 014,88			
307 07 доходы по возмещаемым расходам по договорам	16 241 508,70			
307 08 доходы по фин.обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травматизма и проф. заб.	1 219 205,61			
307 10 доходы по мед. услугам по проведению предрейсовых и послерейсовых мед. осмотров	57 154,36			
307 11 расходы, возмещаемые по договорам				
308 01 расходы по плате за негативное воздействие на окружающую среду сверх нормы			33 383,26	
308 02 расходы по НДС не возмещаемый из бюджета			3 308 074,40	

308 03 расходы по НДС восстановленному			454 128,81	
308 04 расходы по пени ФНС РФ, ПФ РФ, ФСС			2 226 923,46	
308 05 расходы по штрафам ФНС РФ, ПФ РФ, ФСС, государственных органов			540 562,50	
308 07 доходы по штрафам ФНС РФ, ПФ РФ, ФСС, государственных органов	198 204,28			
309 01 прибыли (убытки) прошлых лет, в связи с поздним поступлением первичных документов	17 735,48		234 280,78	
309 02 прибыли (убытки) прошлых лет, в связи с выявленной ошибкой	20 916 373,03		254 983 595,32	
309 03 прибыли и убытки от списания дебиторской и кредиторской задолженности	377 687,72		379 687,72	
310 03 расходы по прощению долга				
313 02 расходы по формированию резерва по сомнительным долгам				
314 01 расходы по вознаграждению членам совета директоров			96 440 000,00	
314 02 расходы по страховым взносам (ФОМС, ОПС) по вознаграждению членам совета директоров			17 523 245,74	
314 03 расходы по страхованию от НС и ПЗ по вознаграждению членам совета директоров				
314 04 расходы по компенсации затрат членам совета директоров			947 176,20	
314 05 расходы за консультационные услуги членов совета директоров				
317 01 доходы и расходы от уступки права требования (цессия)				
5.4.5. Курсовые разницы от изменений курса ЦБ РФ			19 640,28	
ИТОГО	**127 151 474,15**	**146 929 242,74**	**441 417 151,16**	**206 829 404,78**

Расшифровка расходов на пожертвования и благотворительность за 2025 год (тыс. руб.)

Контрагент	**Цели**	**Сумма, тыс. рублей**
ООО "ГК "АльянсСпецстрой"	Оплата по договору пожертвования №2024-353 от 04.10.2024г. по п.1.5 (на поставку и монтаж товара)	9 000
ООО "Выборгский Водоканал"	Поставка воды для снабжения воинской части	418
Фонд помощи "Выборгский рубеж"	Пожертвование на уставную деятельность по письму вх. №10971 от 12.02.2025г. от Фонда помощи "Выборгский Рубеж"	300
ИТОГО		9 718

3.19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Для общества с ограниченной ответственностью не применимо.

3.20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние и (или) способных оказывать влияние на деятельность Общества. (п. 4,6 ПБУ 11/2008 (п.6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», п. 9 МСФО (IAS) 24).

В соответствии с п.11. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» отношения со связанными сторонами раскрываются отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйственного общества (товарищества);
- дочерних хозяйственных обществ;
- зависимых хозяйственных обществ - отсутствуют;
- участников совместной деятельности - отсутствуют;
- основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Для целей настоящего Положения под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации;

- других связанных сторон.

Связанные стороны основного хозяйственного общества

В число связанных сторон входят участники Общества:

Дата	Наименование	ИНН	Доля
15.06.2023	ПОЛЯКОВА СВЕТЛАНА ВИКТОРОВНА	771003153226	55%
06.06.2022	ЦКВИТИШВИЛИ ТАМАЗ ВИКТОРОВИЧ	781002279670	40%
15.06.2023	ПОЛЯКОВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	771003084526	5%

Дочерние общества

Из смысла ст.6 Федерального закона от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 13.06.2023) "Об обществах с ограниченной ответственностью" дочернее общество – это юридически самостоятельное предприятие, контрольный пакет долей принадлежит другому (материнскому) обществу.

Наименование	ИНН	Доля ООО «Порт Высоцкий»	Сумма
ООО "ВЫСОЦКАГРО" Дата регистрации: 25.02.2022 Местонахождение: 188909, Ленинградская область, муниципальный район ВЫБОРГСКИЙ, Город ВЫСОЦК, городское поселение ВЫСОЦКОЕ, УЛ КИРОВСКАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 402 Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов	4704110705	60%	6 тыс. руб.
ООО "ВЫСОЦКИЙ ТЕРМИНАЛ РАСТИТЕЛЬНЫХ МАСЕЛ" Дата регистрации: 25.02.2022 Местонахождение: 188909, Ленинградская область, муниципальный район ВЫБОРГСКИЙ, Город ВЫСОЦК, городское поселение ВЫСОЦКОЕ, УЛ КИРОВСКАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 404 Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов	4704110695	100%	10 тыс. руб.

Основной управленческий персонал Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся Генеральный директор, Директор по экономике и финансам.

Должность	ФИО	Основание
Генеральный директор	Татаренко Виталий Николаевич	По Уставу
Директор по экономике и финансам	Гостев Дмитрий Александрович	По доверенности

Коллегиальный орган управления

Татаренко Виталий Николаевич	Член Правления общества, генеральный директор ООО «Порт Высоцкий»
Павлов Вадим Владимирович	Член Правления общества
Гостев Дмитрий Александрович	Член Правления общества по 27.03.2025 года, директор по экономике и финансам ООО «Порт Высоцкий»

Астахова Ирина Николаевна	Член Правления Общества с 28.03.2025 года, начальник службы контроля качества и учета продукции ООО «Порт Высоцкий»
Гарнухин Андрей Викторович	Член Правления общества
Карпухин Алексей Васильевич	Член Правления общества, глава представительства в г. Москве ООО «Порт Высоцкий»
Стецюра Александр Александрович	Член Правления общества, главный инженер ООО «Порт Высоцкий»

Другие связанные стороны

В группу «Другие связанные стороны» включены члены Совета директоров Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

Наименование связанной стороны	**Информация по связанным сторонам**
Филатов Олег Анатольевич	Председатель Совета директоров общества
Ручьев Андрей Владимирович	Член Совета директоров общества
Бабин Евгений Дмитриевич	Член Совета директоров общества по 18.06.2025 года
Цквитишвили Тамаз Викторович	Член Совета директоров общества
Гарнухин Андрей Викторович	Член Совета директоров общества
Писаренко Сергей Анатольевич	Член Совета директоров общества
Поляков Андрей Владимирович	Член Совета директоров общества

В соответствии с п.5 ПБУ 11/2008, операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Информация о размерах вознаграждений членам Совета директоров:

ФИО	Сумма вознаграждения, тыс. руб.
Филатов Олег Анатольевич	21 000
Ручьев Андрей Владимирович	13 800
Бабин Евгений Дмитриевич	6 440
Цквитишвили Тамаз Викторович	13 800

Гарнухин Андрей Викторович	13 800
Писаренко Сергей Анатольевич	13 800
Поляков Андрей Владимирович	13 800

Вознаграждение членам совета директоров по результатам отчетного года составило 96 440 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений членам Правления:

ФИО	Сумма вознаграждения, тыс. руб.
Татаренко Виталий Николаевич	6 000
Павлов Вадим Владимирович	2 400
Гостев Дмитрий Александрович	613
Астахова Ирина Николаевна	3 195
Гарнухин Андрей Викторович	2 400
Карпухин Алексей Васильевич	3 000
Стецюра Александр Александрович	4 200

Вознаграждение членам Правления по результатам отчетного года составило 21 808 тыс. руб.

В соответствии с уставом Общества сроки и размер оплаты услуг генерального директора определяется договором, заключаемым генеральным директором с обществом. В соответствии с трудовым договором генеральному директору установлен должностной оклад. По соглашению сторон, размер и система оплаты труда могут быть пересмотрены.

Сведения о заработной плате основному управленческому персоналу за 2025 год

Должность	ФИО	Сумма заработной платы, тыс. руб.
Генеральный директор	Татаренко Виталий Нинколаевич	9 269
Директор по экономике и финансам	Гостев Дмитрий Александрович	7 699
Директор по экономической безопасности	Брикалов Алексей Васильевич	3 549

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Начисленные к выплате суммы вознаграждений включают налог на доходы физических лиц.

3.21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.21.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В Обществе не отражаются на счетах бухгалтерского учета оценочные обязательства на формирование оплаты отпусков работников, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». При этом количественная оценка влияния искажения на показатели бухгалтерской отчетности по статьям «Оценочные обязательства», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала исходя из необходимости применения для выполнения норм указанного положения ряда допущений и выполнения специальных расчетов не могла быть произведена с достаточной надежностью и не превышает уровень существенности.

В соответствии со статьей 324.1 «Налогового Кодекса РФ» (от 05.08.2000 г. №117-ФЗ) резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников не создаётся.

3.21.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.21.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, оказали влияние на деятельность Общества в 2025 году. Так, например, запрет на экспорт «твердой пшеницы». Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках и привлечением финансирования. Общество столкнулась с трудностями перевода денежных средств в валюте контрактов иностранным поставщикам за оборудование и материалы, а также снижение спроса на экспорт ряда грузов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.26. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт

и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

– отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

– отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество реализует услуги на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Источником ценового риска Общества служат расходы на топливо другое сырье, работы, подверженные колебаниям в связи с изменением рыночных цен на топливо.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.27. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Распределение чистой прибыли

Общее собрание участников Общества не принимало решение о распределении чистой прибыли за 2024 финансовый год

Потери

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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 отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор Татаренко В.Н.

Заместитель директора по экономике и финансам - главный бухгалтер Иванова А.В.

Исп.: А.В. Иванова
Тел.: (81378) 65-701 доб.4402