

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Балттелекомпорт»**

**Пояснения к  
Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
31 декабря 2025 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Информация об Обществе.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	4
3.	Основа составления бухгалтерской отчетности .....	4
4.	Активы .....	5
4.1.	Классификация активов в бухгалтерском балансе .....	5
4.2.	Доходы и расходы от выбытия активов .....	6
5.	Обязательства .....	6
6.	Изменения учетной политики Общества с 2025 года.....	6
7.	Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году .....	9
8.	Капитальные вложения.....	9
9.	Основные средства.....	10
10.	Финансовые вложения.....	11
11.	Запасы.....	11
12.	Расходы будущих периодов .....	12
13.	Дебиторская задолженность .....	12
14.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	13
15.	Капитал .....	13
16.	Заемные средства .....	13
17.	Кредиторская задолженность .....	14
18.	Налог на прибыль организаций .....	14
19.	Оценочные обязательства .....	16
20.	Выручка.....	16
21.	Себестоимость продаж .....	16
22.	Управленческие расходы .....	17
23.	Прочие доходы и расходы.....	17
24.	Связанные стороны.....	17
25.	События после отчетной даты .....	18

## 1. Информация об Обществе

Общество было образовано путем преобразования АО «Балттелекомпорт» в ООО «Балттелекомпорт» 28.05.2020

Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Балттелекомпорт»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «БТП».

Единственным участником ООО «БТП» является АО «Компания Усть-Луга».

Место нахождения: Россия, Ленинградская область, г.Кингисепп. пр.Карла Маркса, д.25/2, комната 201 в помещении 66

Данные о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 28 мая 2020 года;

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1204700009030

Идентификационный номер налогоплательщика: 4707042980;

Контактный телефон/факс: (812) 449-10-91.

Адрес электронной почты: info@btport.ru.

Размер уставного капитала: на 31.12.2021 - 85 220 000 (Восемьдесят пять миллионов двести двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет два обособленных подразделения:

Место нахождения обособленного подразделения: г. Санкт-Петербург. Московский проспект, д. 140 корпус 2

Место нахождения обособленного подразделения: Ленинградская область, Кингисеппский м.р-н, Вистинское с.п., Косколово д.,,

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Войтенко С.А.

Для осуществления своей деятельности Общество имеет следующие лицензии:

Лицензия № Л030-00114-77/00058131 Телематические услуги связи. Срок действия лицензии с 28 мая 2020 г. до 21 мая 2027 г.

Лицензия № Л030-00114-77/00058132 Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. Срок действия лицензии с 28 мая 2020 г. до 21 мая 2027 г.

Лицензия № Л030-00114-77/00285940 Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. Срок действия лицензии с 23 мая 2022 г. до 23 мая 2027 г.

Лицензия № Л030-00114-77/00058133 Услуги связи по предоставлению каналов связи. Срок действия лицензии с 28 мая 2020 г. до 21 мая 2027 г.

Лицензия № Л014-00101-47/00093640 от 20.02.2016 Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

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

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, а в октябре – до 16,5%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### **Курсы иностранных валют**

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовая разница, связанная с расчетами с акционерами по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

#### **4. Активы**

##### **4.1. Классификация активов в бухгалтерском балансе**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

#### **4.2. Доходы и расходы от выбытия активов**

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений, нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, а также выбытие прав пользования активами и арендных обязательств, – отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы и расходы от продажи товаров и готовой продукции представляются в бухгалтерской отчетности в составе выручки и себестоимости продаж соответственно.

#### **5. Обязательства**

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

#### **6. Изменения учетной политики Общества с 2025 года**

Бухгалтерская отчетность Предприятия составляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 27.10.2023 № 174н.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Предприятия включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменении капитала;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предприятие не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность.

Состав показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств Предприятия подразделяется на минимум показателей, являющихся обязательными согласно Приложениям №№3, 4, 6, 7 к ФСБУ №4/2023. Форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и детализацию показателей по статьям отчетов Предприятие определяет самостоятельно. Основание: пп. 51-54 ФСБУ 4/2023, п.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ

В целях раскрытия информации в Бухгалтерской отчетности Предприятие самостоятельно определяет существенность информации в каждом конкретном случае исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Основание: п.10 ФСБУ 4/2023

Предприятие отражает в бухгалтерском балансе в соответствующих строках группы показателей:

Номер строки бухгалтерского баланса	Группа показателей
1110 "Нематериальные активы"	Нематериальные активы
	Капитальные вложения в нематериальные активы
	Авансы, выданные в связи с приобретением нематериальных активов
1150 "Основные средства"	Основные средства
	Оборудование к установке
	Капитальные вложения в основные средства
	Авансы, выданные в связи с приобретением основных средств
	Материалы, используемые при создании основных средств
1170 "Финансовые вложения"	Права пользования активами
	Доли, паи, акции в уставных капиталах
	Займы со сроком погашения более 1 года
	Вклады в имущество других организаций
1210 "Запасы"	Депозитные вклады со сроком размещения более 1 года
	Сырье и материалы
	Товары для перепродажи
	Товары отгруженные
	Готовая продукция
	Выполненные этапы по незавершенным работам
1230 "Дебиторская задолженность"	Незавершенное производство
	Расчеты с покупателями и заказчиками
	Авансы выданные
	Расчеты с бюджетом
1240 "Финансовые вложения (за исключением)"	Прочая
	Займы со сроком погашения менее 1 года
	Депозитные вклады со сроком размещения от 3 месяцев до 1 года

денежных эквивалентов)"	
1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	Денежные средства на расчетных, валютных счетах Денежные средства в кассе Депозитные вклады со сроком размещения до 3 месяцев
1520 "Кредиторская задолженность"	Расчеты с поставщиками и подрядчиками Авансы полученные Расчеты с бюджетом Расчеты по договорам аренды Задолженность перед персоналом Прочая
1540 "Оценочные обязательства"	Резерв предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание Оценочные обязательства по судебным разбирательствам и предъявленным претензиям Прочие краткосрочные оценочные обязательства и резервы

Основание: п. 11 ФСБУ 4/02023, п. 1ПБУ 1/2008

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. А именно:

- результаты от реализации (выбытия) основных средств;
- результаты от реализации лома и прочих материальных ценностей;
- прочие доходы и прочие расходы, возникающих при покупке-продаже иностранной валюты;
- прочие доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- в виде признания и восстановления убытка от обесценения запасов;
- в виде признания и восстановления резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений и иных резервов и оценочных обязательств;
- прочие доходы и прочие расходы от возвращенных и уплаченных госпошлин;
- прочие доходы и расходы, связанные с модификацией договоров финансовой аренды.

Основание: п.28 ФСБУ 4/2023

При проведении инвентаризации активов и финансовых обязательств и оформлении ее результатов руководствоваться Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 №4н.

## **7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году**

В результате изменений учетной политики в 2025 году Обществу не потребовалось проведение корректировок показателей бухгалтерской отчетности Общества.

## **8. Капитальные вложения**

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, предназначенных для эксплуатации Обществом, отражается в составе объектов капитальных вложений.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и (или) восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения в нематериальные активы ежегодно тестируются на предмет обесценения, а капитальные вложения в основные средства тестируются на предмет обесценения при наличии любых признаков, указывающих на возможность возникновения убытков от обесценения. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

Для определения величины обесценения активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов (единицы, генерирующие денежные потоки).

Обесценение капитальных вложений, отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» или 1160 «Инвестиционная недвижимость», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства в разделе 4 (подраздел 4.5 «Капитальные вложения в основные средства») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **9. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тыс. руб. за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Земельные участки не амортизируются.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 (подраздел 4.1 «Наличие и движение основных средств») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **10. Финансовые вложения**

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

#### **11. Запасы**

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам в том числе относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, и объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности, и не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Определение стоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты, производится по средней себестоимости в отношении всех видов материальных запасов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 6 (подраздел 6.1 «Наличие и движение запасов»).

##### ***Товары для перепродажи***

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

##### ***Резервы под обесценение запасов***

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением.

За 2025 год резерв под обесценение запасов не создавался.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила 72 тыс. руб. на отчетную дату (227 тыс. руб. – на 31.12.2024, 99 тыс. руб. – на 31.12.2023).

## 12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензии	-	-	1
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

## 13. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 229	8 367	10 080
Авансы выданные	72	227	99
Прочая дебиторская задолженность	113	55	124
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(5)	(5)	(5)

Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	(38)	(41)	(45)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>6 371</b>	<b>8 603</b>	<b>10 262</b>

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 43 тыс. руб. (в 2024 г. – 46 тыс. руб., в 2023 г. – 50 тыс.руб).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, составила 3 тыс. руб, в 2024 – 4 тыс.руб, в 2023 г. -721 тыс. руб.

#### 14. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

##### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	188	202	469
<b>Итого денежные средства</b>	<b>188</b>	<b>202</b>	<b>469</b>

У Общества нет краткосрочных и долгосрочных банковских депозитов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

#### 15. Капитал

##### Уставный капитал

Уставный капитал отражен в номинальной стоимости в размере 85 220 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен.

##### Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 величина резервного капитала составляет 15 тыс. рублей.

#### 16. Заемные средства

Наименование организации	Договор	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения
АО «Компания Усть-Луга»	Соглашение № КУЛ-3/НЦ от 30.12.2022	18 305	31.12.2026
<b>Итого:</b>		<b>18 305</b>	

АО «Компания Усть-Луга» и ООО «Балттелекомпорт» 30.12.2021 подписали соглашение о замене обязательств Заемщика перед Займодавцем, вытекающих из всех договоров займа, на новое обязательство (новацию). Сумма займа составила 18 305 тыс.руб. Проценты на сумму займа не начисляются.

## 17. Кредиторская задолженность

Долгосрочная часть кредиторской задолженности включена в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8 (подраздел 8.1 «Наличие и движение обязательств») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе авансы полученные отражаются за вычетом НДС.

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 422	3 174	6 154
Авансы полученные	1 273	8	9
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	737	1 082	656
Прочая кредиторская задолженность	19 030	19 457	19 687
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>22 462</b>	<b>23 721</b>	<b>26 506</b>

У Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

### *Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ЕНП	737	1 082	656
<b>Итого</b>		<b>1 082</b>	<b>656</b>

## 18. Налог на прибыль организаций

Убыток в 2025 г налоговом учете составил 599 тыс. руб. (в 2024 году – убыток составил 296 тыс. руб.)

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению определенных временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерской отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект этих временных разниц был отражен с использованием ставки налога на прибыль в 2025 г - 25%, в 2024 г – 20%.

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Налоговый убыток текущего периода	599	149	296	59
Дебиторская задолженность по договорам страхования	8	2	100	20
<b>Погашение ОНА</b>				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков			(170)	(34)
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете			(35)	(7)
Резерв по сомнительным долгам	(4)	(1)		
Дебиторская задолженность по договорам страхования	(100)	(25)		
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>503</b>	<b>125</b>	<b>191</b>	<b>38</b>
<b>Налоговый эффект по ОНА от увеличения ставки с 20% до 25%</b>			<b>2 665</b>	<b>533</b>
<b>Начислено ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете			(275)	(55)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(280)	(70)		
<b>Погашение ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	150	38	580	116
По незавершенному производству				
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(130)</b>	<b>(32)</b>	<b>305</b>	<b>61</b>
<b>Налоговый эффект по ОНО от увеличения ставки с 20% до 25%</b>			<b>(70)</b>	<b>(14)</b>
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>		<b>93</b>		<b>618</b>

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

#### **Применяемая ставка по налогу на прибыль**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль в 2025 г – 25%, в 2024 г – 20%

### **Изменение ставки налога на прибыль**

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов на 31.12.2024 составила 533 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 14 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

### **19. Оценочные обязательства**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8 подраздел 8.3 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **20. Выручка**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка Общества сформирована исходя из следующих видов деятельности:

<b>Наименование</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Аренда	700	-
Услуги связи	10 839	13 541
Производство прочих строительно-монтажных работ	1 776	304
Услуги стройконтроля	6 000	6 000
<b>Итого выручка</b>	<b>19 315</b>	<b>19 845</b>

### **21. Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, изменением резерва под обесценение запасов, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции и не включает управленческие расходы:

Наименование	2025	2024
Услуги связи	6 931	8 596
Прочие строительно-монтажные работы	2 629	123
Услуги стройконтроля	3 791	5 605
<b>Итого выручка</b>	<b>13 351</b>	<b>14 324</b>

## 22. Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Наименование	2025	2024
Расходы по управлению, оформлению документооборота	1 339	1 001
Оплата труда, страховые взносы	4 311	4 446
Транспортные расходы	511	284
Прочие	223	338
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>6 384</b>	<b>6 069</b>

## 23. Прочие доходы и расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина			20	
Доходы/расходы от реализации материальных ценностей	37		728	693
Списание дебиторской задолженности		63		
Списание кредиторской задолженности	25			
Расходы по услугам банка		72		161
Списание НДС на расходы		8		11
Материальная помощь		50		
Прочие	33	159	78	73
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>95</b>	<b>352</b>	<b>826</b>	<b>938</b>

## 24. Связанные стороны

### *Основное общество*

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (АО ХК «Новотранс»).

### *Бенефициарные владельцы Общества*

Конечный бенефициарный владелец Общества – Гончаров Константин Анатольевич.

## 25. События после отчетной даты

В течение 2025 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели. Существует вероятность ограничения доступа российских организаций к рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества, тем не менее, оно считает, что эта неопределенность не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Войтенко С.А.



20 марта 2026 года



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		справочно		пероценка		переклассифицировано		
		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 354 10 493	(7 046) (6 529)	21 003 -	- (139)	139 -	(460) (656)	- -	31 357 10 354	(7 506) (7 046)
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	940 6 311	(901) (834)	- 21 003	- (139)	- -	(15) (321)	- -	940 27 314	(916) (3 576)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	6 450 131	(2 955) (130)	- -	(139) -	139 -	(439) (1)	- -	6 311 131	(3 255) (131)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	131 131	(130) (130)	- -	- -	- -	(1) -	- -	131 131	(130) (130)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	49 49	(48) (48)	- -	- -	- -	(1) -	- -	49 49	(49) (49)
Машины и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 780 1 143	(1 606) (1 490)	- -	- -	- -	(82) (112)	- -	1 780 1 780	(1 606) (1 606)
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	1 143 1 143	1 105 1 068	- -	- -	- -	(31) (37)	- -	1 143 1 143	(1 136) (1 105)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
- всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		справочно		пероценка		переклассифицировано		
		фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	23 851	-	3 308	-	3 964	-
в том числе:						
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	-	39	-	106	-
Сооружения	23 738	-	3 056	-	3 495	-
Здания	7	-	38	-	75	-
Транспортные средства	-	-	1	-	2	-
Машины и оборудование	82	-	174	-	286	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано		текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	224	-	2 117	(1 615)	-	-	X	-	726	-
	За 2024 г.	1 131	-	15 051	(15 959)	-	-	X	-	224	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	224	-	2 117	(1 615)	-	-	-	-	726	-
	За 2024 г.	1 131	-	727	(1 634)	-	-	-	-	224	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 324	(14 324)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	ревано					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 649	(46)	24 130	-	(26 365)	-	3	-	6 414	-	(43)	
	За 2024 г.	10 312	(50)	2 537	-	(4 200)	-	4	-	8 649	-	(46)	
в том числе:													
Покупатели и заказчики	За 2025 г.	8 367	(5)	24 072	-	(26 210)	-	-	-	6 229	-	(5)	
	За 2024 г.	10 089	(5)	2 374	-	(4 096)	-	-	-	8 367	-	(5)	
Авансы выданные	За 2025 г.	227	(41)	-	-	(155)	-	3	-	72	-	(38)	
	За 2024 г.	99	(45)	150	-	(22)	-	4	-	227	-	(41)	
Прочая	За 2025 г.	55	-	58	-	(82)	-	-	-	113	-	-	
	За 2024 г.	124	-	13	-	-	-	-	-	55	-	-	
Итого	За 2025 г.	8 649	(46)	24 130	-	(26 365)	-	3	-	6 414	X	(43)	
	За 2024 г.	10 312	(50)	2 537	-	(4 200)	-	4	-	8 649	X	(46)	

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	погашено	списано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	28 721 26 506	10 221 1 656	- -	(11 480) 4 441	- -	- -	22 462 23 721	
<b>в том числе:</b>									
Поставщики и подрядчики	За 2025 г. За 2024 г.	3 174 6 154	8 635 461	- -	(10 387) (3 441)	- -	- -	1 422 3 174	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	8 9	1 457 -	- -	(192) (1)	- -	- -	1 273 8	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	1 082 656	- 1 082	- -	(345) (66)	- -	- -	737 1 062	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	19 457 19 687	129 113	- -	(556) (343)	- -	- -	19 030 19 457	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	28 721 26 506	10 221 1 656	- -	(11 480) 4 441	- -	X X	22 462 23 721	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	310 479	1 058 864	1 338 1 033	30 310
<b>в том числе:</b>					
Полпредстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	310 479	1 058 864	1 338 1 033	30 310

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	30	30	30
в том числе:			
Обеспечительные платежи	30	30	30

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	587	940
Затраты на оплату труда	10 143	10 505
Отчисления на социальные нужды	2 999	3 148
Амортизация	460	657
Прочие затраты	5 546	5 144
<b>Итого по элементам</b>	<b>19 735</b>	<b>20 393</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>19 735</b>	<b>20 393</b>

Генеральный директор

Войтенко С.А.

20 марта 2026

