

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Арктическая
сервисная компания»
за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Арктическая сервисная компания» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Арктическая сервисная компания"

Сокращенное наименование:

ООО «АСК»

Место нахождения общества:

629400, Ямало-Ненецкий автономный округ, Г.О. город Лабытнанги, г. Лабытнанги, микрорайон Обской причал, дом 12В, ком.201.

Почтовый адрес:

629007, Ямало-Ненецкий автономный округ, Г.О. ГОРОД САЛЕХАРД, Г САЛЕХАРД, УЛ ЛЕНИНА, Д. 7, ПОМЕЩ. 212

Дата государственной регистрации:

25.01.2023 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

890101001 – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу

Основной государственный регистрационный номер:

1238900000206

Сведения об учредителях (участниках) ООО «АСК»

Участником общества является Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот»-владелец 90 % доли в уставном капитале Общества, Акционерное общество «Салехардский речной порт» - владелец 10% доли в уставном капитале Общества.

Размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб.

1.2 Сведения об учредителях (участниках) ООО «АСК»:

1.2 Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы – Обществу с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот» по Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО ООО «АСК» управляющей организации-ООО «Межрегионфлот» № 22 от 25.01.2023 г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот». Сокращенное наименование ООО «МРФ». Место нахождения: 117638, г. Москва ул. Одесская дом. 2, эт. 9 пом II башня В.

Генеральный директор ООО «МРФ» Арефьев Николай Константинович

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Межрегионфлот». Сокращенное наименование ООО «МРФ». Место нахождения: 117638, г. Москва ул. Одесская дом. 2, эт. 9 пом II башня В.

1.1.3 Перечень основных видов деятельности:

Основными видами деятельности ООО «АСК» являются:

- Транспортная обработка грузов;
 - Хранение и складирование прочих грузов;
 - Прочая вспомогательная деятельность внутреннего водного транспорта;
- Основным потребителем услуг является АО «Салехардский речной порт».

1.4 Сведения о лицензиях

Лицензии отсутствуют

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация, раскрываемая в пояснениях бухгалтерской отчетности, признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Признание ошибки существенной или несущественной осуществляется в каждом конкретном случае главным бухгалтером исходя как из ее величины к соответствующей статье (статей) бухгалтерской отчетности, так и ее характера. Относительная величина искажения показателя отчетности для определения существенности – 5% от актива или пассива баланса.

2.2 Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом исполнительного директора ООО «АСК» № 15 от 31 декабря 2025 г.

- Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
- допущения имущественной обособленности;
 - допущения непрерывности деятельности;
 - допущения последовательности применения учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной

деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.1 Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2 В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3 Предприятием создается резерв на оплату отпусков.

2.4 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

2.5 НДС: ООО «АСК» выставляет счета-фактуры по реализации всем контрагентам. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 - 15 ст. 167 Налогового кодекса РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налог на прибыль:

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме.

Величина налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом, учитываются данные по изменениям временных разниц, определяющие сумму отложенного налога на прибыль и величина текущего налога на прибыль, рассчитанного по декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Внутренний контроль:

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Общества.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всей организации, также отделами управляющей организации ООО «Межрегионфлот»

Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими

суммами и короткими сроками возврата отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее; движение денежных средств по договорам комиссии (за исключением платы за комиссионное вознаграждение), агентским и иным аналогичным договорам; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

за отчетный год на 10% и более.

Изменения учетной политики

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, касающиеся состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской отчетности:

- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н (применяется, начиная с 01.04.2025г.);

- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).

Обществом утверждены формы бухгалтерской отчетности на основе образцов форм, рекомендованных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой формы, к которой в виде таблиц прилагаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды, Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, информация о которой раскрыта в разделе 2.4. «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений.

2.3 Корректировка данных предшествующих отчетных периодов для обеспечения сопоставимости с данными отчетного года.

В связи с изменением учетной политики Общества в результате вступления в силу с 01.01.2025 года (начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год) ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом произведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год:

2. В «Бухгалтерской (финансовой) отчетности» по состоянию на 31.12.2024, и за 2024 год детализированы следующие показатели:

в Бухгалтерском балансе: 1230 «Дебиторская задолженность, стр 1520 «Кредиторская задолженность».

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 г.:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	5 793	-	5 792
в т.ч.				
расчеты с покупателями и заказчиками		-	5 303	5 303
расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	65	65
Расчеты по налогам и сборам			9	9
сальдо по ЕНС		-	399	399
расчеты с подотчетными лицами		-	16	16
расчеты по социальному страхованию		-	1	1
БАЛАНС	1600	6 019	-	6 019
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	3 421	-	3 421
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	200	200
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	20	20
расчеты по налогам и сборам		-	56	56
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	2 531	2 531
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	258	258
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	357	357
БАЛАНС	1700	6 019	-	6 019

Вышеуказанные корректировки произведены в целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

3.1 Отложенные налоговые активы (код 1180)

В строку 1180 Бухгалтерского баланса входит сумма оценочных обязательств по резерву на отпуск.

В связи с изменением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25% на основании п.п.14,15 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Обществом на дату 31.12.2024 года произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств (подробнее информация раскрыта в п .4.5 «Расчеты по налогу на прибыль» настоящих Пояснений).

В приложениях к пояснениям (табл 1.1) раскрыта информация о движении затрат за 2025 г и 2024 г . В Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. остатки незавершенного производства отсутствуют.

3.2 Дебиторская задолженность (код 1230)

Информация о дебиторской задолженности отражена в следующих таблицах Приложения к настоящим пояснениям:

- таблица 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в свернутом виде.

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

Расшифровка крупных дебиторов:

Контрагент	Объект сделки	Сумма задолженности	Сумма начисленного резерва сомнительных долгов
Покупатели и заказчики			
АО «Салехардский речной порт»	Услуги аутсорсинга	6 392	
Поставщики и подрядчики			
ГБУЗ "ЯНО ПНД"	медосмотр	2	
Налоги и сборы			
ЕНС		1 053	
Налоги и сборы		184	
Подотчетные лица		16	

3.3 Денежные средства и их эквиваленты (код 1250)

Информация об остатках и движение денежных средств и их эквивалентов раскрыта в отчете о движении денежных средств.

В состав показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса включается информация по денежным средствам на банковских счетах.

Увязка сумм отчета о движении денежных средств и соответствующих показателей бухгалтерского баланса:

тыс.руб.

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств		
	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2025 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2025 год) и Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2024 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2024 год
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2025	34	-	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2024	-	72	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2023	-	-	100

3.4 Капитал

Информация об изменениях капитала представлена в Отчете об изменениях капитала.

Уставный капитал (код 1310)

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс.руб. (Сто тыс.руб) рублей, сформирован полностью. В течение 2025 года изменение уставного капитала не производилось.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код 1370)

Показатель	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток), всего:	5 809	1 738	0
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	4 071	1 738	0

3.5 Краткосрочные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (коды 1520, 1550) таблица 3.1

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» в одном отчетном периоде представлены в свернутом виде.

Кредиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

Величина списанной кредиторской задолженности в 2025 году составила 0 руб.

Наиболее крупные кредиторы по состоянию 31.12.2025 г.:

Контрагент	Сумма задолженности
Поставщики и подрядчики	
в т.ч ООО «Межрегионфлот»	200
Расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	1 707
Расчеты по налогам и сборам	2
Расчеты по социальному страхованию	297
Расчеты с персоналом по оплате труда	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3

3.6 Оценочные обязательства (код 1540)

Информация об остатках и движении оценочных обязательств отражена в следующей таблице Приложения к настоящим пояснениям:

- таблица 3.2 «Оценочные обязательства».

В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 Обществом создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

Размер оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяется исходя из количества неиспользованных работниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (31.12.2025 г.) и их среднего заработка, исчисленного на дату расчета резерва.

Неопределенности в отношении срока исполнения или величины оценочных обязательств отсутствуют

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 Выручка (код 2110), себестоимость продаж (код 2120), коммерческие расходы (код 2210), управленческие расходы (код 2220)

Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке (за вычетом НДС).

Заключен договор на оказание услуг аутсорсинга № 01/2024 от 30.04.2024 с АО «СхРП». (Услуги моториста-рулевого, услуги разнорабочих, услуги стропальщика-грузчика, услуги уборщика офисных помещений услуги дизелиста-электрика, услуги мастера ППП, услуги приемосдатчика на сумму 55 226 тыс.руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 и 2024 гг. не заключались.

4.2 Структура себестоимости (стр 2120)

Расходы	2025	2024
	тыс.руб	тыс.руб
Оплата труда	34 168,51	29 513,10
Оплата больничного	75,45	58,10
Взносы	10 429,30	8 893,04
Охрана труда	49,85	6,50
Проезд до места работы	302,66	218,60
ИТОГО	45 025,77	38 689,34

4.3 Состав управленческих расходов: (стр. 2220)

Расходы	2025	2024
	тыс.руб	тыс.руб
Оплата труда	1 539,73	1 908,50
Оплата больничного	6,57	11,20
Взносы	471,43	573,96
Охрана труда	175,91	42,90
Консультационные услуги	27,04	0,00
Услуги программ и баз данных	15,10	0,00
Расходы на рекламу	64,00	0,00
проезд до места работы	132,20	0,00
Услуги по управлению управляющей компанией	2 000,00	1 000,00
Временное пользование нежилого помещения	117,60	88,20
Прочие		4,60
ИТОГО	4 549,58	3 629,36

4.4 Прочие доходы и расходы (коды 2320,2330,2340,2350)

Показатели	Сумма	
	2025 год	2024 год
Проценты к получению (код 2320):	8	-
Прочие доходы (стр 2340)		
Оценочные обязательства по резерву на отпуск	1	29
Прочие расходы (код 2350):	(221)	(265)
Услуги банка	(43)	(11)
Прочие внереализационные расходы (материальная помощь, списание прочих расходов)	(178)	(254)

4.5 Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета и соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Применяемая ставка налога на прибыль в соответствии с п.1 ст.284 Налогового кодекса РФ в 2025 году составляет 25%, в 2024 году – 20%.

В связи с изменением с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль организаций с 20% до 25% на основании п.п.14,15 ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом на **01.01.2025 года** произведен пересчет величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

Наименование показателя	До пересчета	После пересчета	Разница
Сумма отложенного налогового актива (ОНА)	152	114	38
Итого разница, возникшая в результате пересчета величины ОНА	X	X	38

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1 Информация о связанных сторонах

Общество не является участником совместной деятельности.

Общество является участником группы компаний, находящихся под управлением Управляющей организации ООО «МРФ».

Связанные стороны ООО «АСК» по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Группа связанных сторон	Связанные стороны (Наименование/Ф.И.О.)	Характер отношений	Место нахождения
Участники (основное и преобладающие (участвующие) хозяйственные общества)	ООО «МРФ»	Юридическое лицо, осуществляющие функции единоличного исполнительного органа ООО «» по договору передачи полномочий доля участия 90 %	г. Москва, улица Одесская, дом 2, этаж 9 пом II башня В
	АО «СхРП»	629007, г. Салехард, ул. Ленина, 7 доля участия 10 %	629007, г. Салехард, ул. Ленина, 7
Другие связанные стороны	ПАО "ОИРП"	Компании, входящие в одну группу с ООО «АСК»	г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31
	АО "Тобольский речной порт"		Тюменская область, г.Тобольск, Северный промышленный район, квартал 1, №1, корпус №1
	ПАО "ОИРП"		г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31
	ООО "Уренгойский речной порт"		Россия, Тюменская область, ЯНАО г.Новый Уренгой пос. Коротчаево, ул. Портовая д.1
	ООО "Сергинский речной порт"		Россия, Тюменская область, ХМАО-Югра, Октябрьский район, пгт. Приобье, ул. Портовая д.12
	ООО «Тюменьсвязьфлот»		Россия, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31
	ООО «Тобольский ССРЗ»		Россия, Тюменская область, г. Тобольск пос. Сумкино ул. Водников, д.6
	ООО «Судоремонт Тюмень»		625015, г. Тюмень, ул. Гагарина, дом 12А
	ООО «СНГФ»		Россия, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Набережная Северной Двины, д.71, корп.1, оф.308
	ОАО «Тюменский речной порт»		625002, г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31, пом.712

	АО «СхРП»		629007, г. Салехард, ул. Ленина, 7
	АО «Офис-Центр»		628403, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра АО, г. Сургут, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 1, офис 503
	АО "Тобольский речной порт"		Тюменская область, г.Тобольск, Северный промышленный район, квартал 1, №1, корпус №1
	ООО «ТНГФ»		647000, РОССИЯ, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, ТАЙМЫРСКИЙ ДОЛГАНО-НЕНЕЦКИЙ М.Р.-Н, ДУДИНКА Г., ДУДИНКА Г.П., ДУДИНКА Г., 40 ЛЕТ ПОБЕДЫ УЛ., Д. 2, ПОМЕЩ. 1
	ООО «АТК»		163069, Архангельская область, г. Архангельск, ул. Набережная Северной Двины, д.71, к.1, оф.212
	ООО «АСК»		629007, г. Салехард, ул. Ленина, 7, пом.212
	ООО УК Менеджмент плюс		625002, г. Тюмень, ул. Пароходская, д.31

В 2025 году ООО «АСК» оказало связанным сторонам следующие услуги:

тыс. руб.

Покупатель-связанная сторона	Предмет договора	Объем оказанных услуг в 2024 г., руб.	Задолж-ть на 31.12.24 г.	Объем оказанных услуг в 2025 г., руб.	Задолж-ть на 31.12.25 г.	Условия и сроки расчетов
АО «Салехардский речной порт»	Услуги аутсорсинга	53 688	5	66 271	7	50 % предоплата, 15 дней после подписания актов и накладн.

В связанные стороны оказали ООО «АСК» следующие виды работ, услуг:

тыс. руб.

Поставщик-связанная сторона	Предмет договора	Объем полученных услуг в 2024 г., руб.	Задолж-ть на 31.12.24 г.	Объем полученных услуг в 2025 г., руб.	Задолж-ть на 31.12.25 г.	Условия и сроки расчетов
ООО «Межрегионфлот»	Услуги по управления	1 200	200	7 757	640	10 дней
АО «Салехардский речной порт»	Аренда	105	-	141	-	15 дней

Закупочные и арендные цены, цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка без учета скидок и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.п.). Ввиду специфики российских правил ценообразования, последствия любых споров с налоговыми

органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они не могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Оплата товаров, работ, услуг между связанными сторонами производится денежными средствами и путем взаимного зачета услуг.

В 2025 и 2024 гг. Общество не создавало резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов из числа связанных сторон в связи с отсутствием оснований, вся задолженность является текущей.

Операции по списанию дебиторской и кредиторской задолженности в 2025 и 2024 гг. не проводились за отсутствием оснований.

5.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества «Иртышское пароходство» - «Межрегионфлот» № 18 от 03.08.2015 года.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу (генеральному директору) общества осуществляется в соответствии с условиями трудового договора (контракта), заключенного с ООО «МРФ» на основании договора о передаче полномочий.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов Управляющей организации:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления (услуги управляющей компании ООО «МРФ»)	2 477	1000

Указанные вознаграждения относятся к краткосрочным, иные виды вознаграждения не выплачивались.

Общая сумма вознаграждений и компенсаций за работу органа контроля, устанавливается решением единственного участника..

5.3 Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год отсутствуют.

5.4 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Рыночные риски – невозможность осуществления хозяйственной деятельности из-за снижения грузов, предъявляемых к перевозке основных заказчиков. По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает данный риск как несущественный, но предпринимает дальнейшие усилия по поиску новых рынков предложения своих услуг в области судоремонта.

Риски обеспечения ликвидности: подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, по сомнительной задолженности формируется резерв.

Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений. По состоянию на 31.12.2025 года руководство Общества оценивает данные риски как несущественные.

Правовые риски

Риски, связанные с применением налогового законодательства:

Налоговое законодательство является отраслью права, положения которой подвергаются частым изменениям, дополнениям и уточнениям, по многим из которых не сложилась единообразная практика их применения. В целях сокращения рисков, связанных с применением налогового законодательства, Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на свою деятельность, предпринимает все необходимые меры, направленные на неукоснительное соблюдение действующего налогового законодательства. По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с применением законодательства о валютном регулировании и валютном контроле: в 2025 г. данный вид рисков отсутствует.

Страновые и региональные риски

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, оцениваются как несущественные.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в деятельности внутреннего водного грузового транспорта. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке предоставления услуг перевозки грузов водным транспортом, разрыв хозяйственных цепочек и рост конкуренции в отрасли. В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

С февраля 2022 года, в связи с проведением специальной военной операции после начала конфликта между Российской Федерацией Украиной, отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан в 2022-2025 годах были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры,

- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий от кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Нам также неизвестны какие-либо события или условия, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство уверено, что обязательства будут погашаться в установленном порядке от источников текущей деятельности, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

5.6 Информация о приложении к настоящим Пояснениям

В приложении к Пояснениям раскрытие информации об активах и обязательствах представлено в следующих таблицах:

- таблица 1.1 «Запасы»
- таблица 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»
- таблица 3.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
- таблица 3.2 «Оценочные обязательства»
- таблица 4 «Расходы по обычным видам деятельности»

Главный бухгалтер
ООО «Омский ССРЗ»



Е.П. Шохирева

27 марта 2026 г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Запасы
1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	45 026	(45 026)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 693	(38 693)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	45 026	(45 026)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 699	(38 699)	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская задолженность
2.1. 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	слисано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
								на расходы	восстановление резерва			переклассифицировано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 793	-	7 763	-	(5 369)	-	-	-	-	-	8 187	-
	За 2024 г.	-	-	5 793	-	-	-	-	-	-	-	5 793	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	-	2	-	(65)	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	-	-	-	-	-	-	65	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 303	-	6 932	-	(5 303)	-	-	-	-	-	6 932	-
	За 2024 г.	-	-	5 303	-	-	-	-	-	-	-	5 303	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	175	-	-	-	-	-	-	-	184	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	400	-	653	-	-	-	-	-	-	-	1 053	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	-	-	400	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	5 793	-	7 763	-	(5 369)	-	-	-	-	-	8 187	-
	За 2024 г.	-	-	5 793	-	-	-	-	-	-	-	5 793	-

3. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано		переклассифицировано	
			поступило	погашено	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 421 -	256 3 421	(1 437) -	- -	- -	2 240 3 421	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	200 -	214 200	(212) -	- -	- -	202 200	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 -	2 20	(20) -	- -	- -	2 20	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	56 -	56 -	(54) -	- -	- -	2 56	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 531 -	2 531 -	(324) -	- -	- -	1 707 2 531	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	258 -	39 258	- -	- -	- -	297 258	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	357 -	357 -	(327) -	- -	- -	30 357	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 421 -	256 3 421	(1 437) -	- -	- -	2 240 3 421	X X

3.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	760 -	4 834 4 457	5 498 3 668	1 29	95 760
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	760 -	4 834 4 457	5 498 3 668	1 29	95 760

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	35 790	31 491
Затраты на оплату труда	10 901	9 467
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	2 885	1 361
Прочие затраты	49 576	42 319
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	49 576	42 319
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Главный бухгалтер

Е.П. Шохирева

27.03.2026