

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организация:	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»
Идентификационный номер налогоплательщика	7328080049
Форма собственности:	13 (Собственность субъектов РФ)
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПОЭЗ «Ульяновск» (далее Предприятие) за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами, на основании применения концепции непрерывности деятельности.

1. Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

Основными видами деятельности Общества являются:

- предоставление имущества и имущественных прав в аренду
- эксплуатация объектов ПОЭЗ,
- оказание прочих услуг резидентам
- транспортно-экспедиционные услуги при организации международных перевозок.

Соглашение об управлении ПОЭЗ было заключено между Минэкономразвития России и АО «ПОЭЗ» 2 февраля 2015 г. № С-19-АЦ/Д14.

2. .Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами. При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Инвентаризация.

В Обществе проведена инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 в соответствии федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ"

Недостачи и излишков при инвентаризации товарно-материальных ценностей не выявлено.

2.2. Основные подходы к формированию учетной политики Общества

28 декабря 2024 года приказом №91 утверждены изменения в учетную политику АО «ПОЭЗ «Ульяновск» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

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

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Изменения Учетной политики общества

2.3.1. Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства отсутствуют.

2.3.2. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных активов;
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
 - утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

В связи с переклассификацией статей в бухгалтерской отчетности ретроспективно внесены изменения по строкам баланса на 31.12.2024г, 31.12.2023г

В бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Отклонение на 31 декабря 2024 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2024 г. (после пересчета)	Отклонение на 31 декабря 2023 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2023 г. (после пересчета)
Стр.1210 ЗАПАСЫ	219 519	223 055	3 536	220 862	226 019	5 158
Стр.1450 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13 445	13 445	0	14 761	14 761	0
Стр.1520 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	13 445	0	13 445	14 761	0	14 761

В отчет о финансовых результатах

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	729	75 005	74 276
2350 «Прочие расходы»	-729	-82 512	-81 783
Прибыль (убыток) от продаж	0	0	0

В связи с вступлением в силу с 1 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», Предприятием внесены изменения в Учетную политику на 2025 год.

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 0,1 % и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 0,1 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности"))

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 0,1 % и более от валюты баланса.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2.5. 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.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") с 01.01.2024 ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

НМА с первоначальной стоимостью более 1 000 000,00 рублей включительно учитываются в составе НМА.

НМА первоначальной стоимостью менее 1 000 000,00 рублей являются малоценными, при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

2.7. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, 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.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится по следующим однородным группам:

- - земельные участки.
- - инвестиционная недвижимость

По остальным группам однородных ОС переоценка по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Периодичность проведения переоценки

- по земельным участкам раз в три года,
- по инвестиционной недвижимости один раз в год.

2.8. Учет аренды

Учет операционной аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Стоимость объектов основных средств (ОС), переданных в операционную аренду, учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" (п. 41 ФСБУ 25/2018). Указанные объекты амортизируются, за исключением случаев, когда в операционную аренду переданы ОС, не подлежащие амортизации (п. 50 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств).

Арендные платежи включаются в доходы от обычных видов деятельности (п. п. 5, 7 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно или ежеквартально, в соответствии с заключенными договорами (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 12, 15 ПБУ 9/99).

Расходы по договору аренды (в том числе начисленную по ОС амортизацию) учитываются в расходах по обычным видам деятельности, если предоставление имущества в аренду является предметом деятельности организации (п. п. 5, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Остаточная стоимость находящихся в операционной аренде ОС отражается в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса в составе показателей по строкам (п. п. 11, 35 ПБУ 4/99, Письмо Минфина России от 30.01.2006 N 07-05-06/16) 1150 "Основные средства".

Дебиторская задолженность по арендным платежам отражается в разд. II "Оборотные активы". Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность по операционной аренде отражается в составе показателей по дополнительным строкам, детализирующим показатель строки 1230 "Дебиторская задолженность".

Задолженность перед арендаторами по полученным авансам отражается за минусом НДС, начисленного с аванса (предоплаты) (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01):

строки 1450 "Прочие обязательства" в разд. IV "Долгосрочные обязательства" - в части долгосрочной задолженности по операционной аренде;

строки 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V "Краткосрочные обязательства" - в части краткосрочной задолженности.

Отражение информации об объектах учета операционной аренды в отчете о финансовых результатах

Информацию о доходах в виде арендных платежей (без учета НДС) отражается (п. п. 3, 18 ПБУ 9/99) в строке 2110 "Выручка"(п. 5 ПБУ 9/99).

Доход, относящийся к переменным арендным платежам, выделяется отдельно, если эта информация является существенной (пп. "ж" п. 47 ФСБУ 25/2018).

Информацию о расходах, относящихся к объектам операционной аренды (в частности, сумму начисленной амортизации), отражается (п. 21 ПБУ 10/99) в строке 2120 "Себестоимость продаж"(п. п. 5, 9 ПБУ 10/99).

Способ амортизации ППА – линейный в течение всего срока аренды имущества (п. 17 ФСБУ 25/2018). Срок полезного использования ППА устанавливается по сроку аренды имущества. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Поскольку Общество арендует земельные участки, не имеющие ликвидационной стоимости, ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.9. Учет капитальных вложений.

Капитальные вложения учитываются в организации с применением **ФСБУ 26/2020**.

Первоначальная стоимость ОС, созданных за счет средств уставного капитала, полученных целевым образом в виде бюджетных инвестиций из федерального бюджета, бюджеты субъектов РФ, местного бюджета, выделенных АО «ПОЭЗ», формируется с учетом НДС, не принимаемого к вычету.

Учет затрат, связанных с созданием объектов инфраструктуры и иных объектов, предназначенных для функционирования особых экономических зон ведется обособленно, отдельно от затрат, связанных с осуществлением прочих видов деятельности.

Аналитический учет указанных расходов ведется по каждому объекту строительства, а также по статьям затрат создания ОЭЗ.

Затраты, связанные с созданием инфраструктуры особых экономических зон в части капитальных вложений аккумулируются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" с использованием субсчета 08.03.9 «Строительство объектов ОЭЗ». Счет 08.03.9 ведется в разрезе объектов строительства, статей затрат по созданию ОЭЗ.

По мере получения информации о принадлежности расходов к тому или иному объекту (или зоне), создаваемому в рамках строительства ОЭЗ производится списание затрат, капитализированных на субсчете 08.03.8 на счет 08.03.9 (при вводе в эксплуатацию объектов строительства, изменения назначения затрат и т.п.).

2.10. Учет запасов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (**метод ФИФО**). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При обесценении запасов создается резерв. Его размер будет равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Балансовой стоимостью запасов будет их фактическая себестоимость за вычетом резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, будет продолжать снижаться, их балансовая стоимость будет уменьшаться до чистой стоимости продажи путем увеличения резерва. Если чистая стоимость продажи повысится, балансовая стоимость увеличится до чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв. Величина восстановления резерва уменьшает сумму расходов, признанных в этом же периоде. *п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.11. Долгосрочные активы к продаже

Учет долгосрочных активов к продаже. К долгосрочным активам к продаже относятся объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), оборотные активы при наличии одновременно следующих обстоятельств (п. 10.1 ПБУ 16/02):

- использование объекта прекращено;
- принято решение о его продаже;

- возобновлять использование объекта не предполагается.

Данные активы учитываются обособленно на счете 41 "Товары". В этом случае переклассификация внеоборотного актива в долгосрочный актив к продаже отражается записью по дебету счета 41 «ТОВАРЫ» в корреспонденции с кредитом счетов 01, 08, 10.

2.12. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам начисляется следующим образом:

-если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06

- если срок возникновения задолженности превышает 90 календарных дней, то начисляется резерв в размере 100% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06.

Резервы по сомнительным долгам формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.

2.13. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям предприятия относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим

организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях сроком 90 и более дней, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Предприятие ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). (Основание: п. 6 ПБУ 19/02).

Начисленные проценты по векселям и депозитам признаются ежемесячно на отчетную дату в составе прочих доходов.

Последующая оценка финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

2.14. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

2.15. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.16. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Если текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, то его величина должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

2.17. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается ставка 14%.

2.18. Учет расходов

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Перечень расходов, учитываемых на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или

средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;

- расходы, понесенные подрядчиком в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;

- расходы на обязательное вступление в СРО по строительной деятельности - единовременный вступительный взнос и взнос в компенсационный фонд.

Расходы будущих периодов (РБП) списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. В случае, если в документах, подтверждающих факт осуществления расходов (договоре с поставщиком, сертификате, лицензионном соглашении и т.п.) установлен срок, в течение которых данные расходы возникают, списание расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с этим сроком. Если же из соответствующих документов нельзя определить срок списания РБП, он устанавливается приказом руководителя организации, в этом случае списание осуществляется равномерно в течение установленного срока.

Расходы, связанные с производством товаров (работ, услуг), предназначенных для реализации и расходы, относящиеся к деятельности в области строительства и проектирования, а также расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производстве товаров (работ, услуг), а так же расходы на обязательное страховые взносы, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производстве товаров (работ, услуг), отражаются на сч. 20.

Остальные расходы, непосредственно связанные с производственной деятельностью организации, но относящиеся к производству продукции (работ, услуг), предназначенных как для реализации, так и относящихся к деятельности по созданию ПОЭЗ, эксплуатации объектов инфраструктуры и обеспечения функционирования ПОЭЗ, в т.ч. амортизация объектов инфраструктуры, учитываются на сч. 25.01.

Все расходы, не учитываемые на сч.20, 25.01, 25.02, 91.02 признаются общехозяйственными расходами и учитываются на сч. 26, в т.ч. расходы, связанные с приведением товаров в состояние, пригодное для продажи.

Ежемесячно общепроизводственные расходы, отраженные на счете 25.01 распределяются пропорционально выручке от реализации товаров (работ, услуг).

2.19. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.20. Особенности отражения отдельных показателей в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Незавершенные капитальные вложения".

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Капитальные вложения в объекты НМА", а в случае несущественности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

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

Суммы учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов» отражаются в бухгалтерском балансе:

если срок списания РБП составляет менее года, то по строке 1260 "Прочие оборотные активы" разд. II "Оборотные активы";

если срок списания РБП более 12 месяцев, то по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" разд. I "Внеоборотные активы".

В отчете о финансовых результатах организация показывает прочие доходы и расходы свёрнуто.

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах уменьшаются на сумму расходов, относящихся к этим доходам. При этом прочие расходы в отчете о финансовых результатах отражаются по строке 2350.

Чистая прибыль (убыток) за отчетный период рассчитывается путем вычитания из прибыли (убытка) до налогообложения величины расхода (дохода) по налогу на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль равен сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

А отложенный налог на прибыль за отчетный период - это **суммарное изменение ОНА и ОНО** за этот же период.

То есть для определения чистой прибыли используется величина текущего налога на прибыль и изменений ОНА и ОНО:

Чистая прибыль (убыток) = Прибыль (убыток) до налогообложения - Текущий налог на прибыль + Изменение ОНА + Изменение ОНО.

В отчете о движении денежных средств лизинговые платежи отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» - «прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств доходы от размещенных депозитов и неснижаемых остатков на расчетном счете отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» - «прочие поступления».

Получение и расходование денежных средств, полученных организацией в форме бюджетных инвестиций и бюджетных субсидий необходимо учитывать на отдельном лицевом счете, открытом в УФК по Ульяновской области с обязательным казначейским сопровождением. Каждое списание денежных средств с вышеуказанного счета должно быть документально обоснованным, с приложением копий всех документов, подтверждающих произведенные затраты.

Организация формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5 % от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда.

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

04.01	ППТ 3-й очереди	БП-000020	30.11.2022	6 027,18	515,00	421	31.12.2057	5 512,18
04.01	ПИР Индустриальный парк (2-ая очередь) портовой особой экономической зоны	БП-000013	19.09.2019	23 951,00	3 813,85	471	31.12.2058	20 137,15
04.01	ПИР. Автомобильная дорога 3-й технической категории с развязкой типа "Клеверный лист" Этап №1-2,6км	БП-000010	19.09.2019	5 199,00	827,87	471	31.12.2058	4 371,13
04.01	ПИР. Индустриальный парк	БП-000009	19.09.2019	30 613,00	4 874,68	471	31.12.2058	25 738,32
04.01	ППТ ОЭЗ Мостостроителей	БП-000016	30.11.2022	3 293,95	289,49	421	31.12.2057	3 004,46
04.01	ППТ ОЭЗ Промзона ЗАВОЛЖЬЕ	БП-000017	30.11.2022	5 120,00	449,98	421	31.12.2057	4 670,02
04.01	Разработка ППТ "Поселок инвесторов в с.Архангельское"(прилегающая терри-я ПОЭЗ на тер-и МО Черд р-и)	БП-000015	02.12.2019	6 451,16	3 870,70	120	31.12.2029	2 580,46
04.01	Разработка ППТ (I пусковой комплекс)	БП-000007	31.12.2018	22 175,51	3 880,72	480	31.12.2058	18 294,79
04.01	Разработка ППТ (II пусковой комплекс)	БП-000008	31.12.2018	5 894,09	1 031,47	480	31.12.2058	4 862,62

4. Основные средства

4.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спецially		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего, в том числе:	За 2025 г.	1 372 444	(182 432)	75 415	(1 747)	1 031	(35 612)	-	-	-	-	-	1 446 111	(217 013)
	За 2024 г.	1 340 291	(147 667)	11 468	(2 171)	-	(34 765)	-	22 856	-	-	-	1 372 444	(182 432)
Здания	За 2025 г.	125 774	(18 769)	-	(999)	-	(3 330)	-	-	-	-	-	124 775	(22 099)
	За 2024 г.	125 774	(15 048)	-	-	-	(3 721)	-	-	-	-	-	125 774	(18 769)
Сооружения	За 2025 г.	952 540	(146 909)	50 524	(303)	303	(29 079)	-	-	-	-	-	1 002 761	(175 685)
	За 2024 г.	946 354	(118 723)	8 358	(2 171)	-	(28 186)	-	-	-	-	-	952 540	(146 909)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 961	(1 229)	277	-	390	(245)	-	-	-	-	-	2 238	(1 085)
	За 2024 г.	1 961	(994)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 961	(1 229)
Офисное оборудование	За 2025 г.	277	(16)	120	(124)	17	(71)	-	-	-	-	-	274	(70)
	За 2024 г.	-	-	277	-	-	(16)	-	-	-	-	-	277	(16)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 425	(12 178)	7 468	-	-	(2 367)	-	-	-	-	-	28 892	(14 545)
	За 2024 г.	18 591	(10 044)	2 833	-	-	(2 134)	-	-	-	-	-	21 425	(12 178)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	341	(172)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	341	(285)
	За 2024 г.	341	(60)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	341	(172)
Земельные участки	За 2025 г.	265 231	-	15 939	-	-	-	-	-	-	-	-	281 170	-
	За 2024 г.	242 375	-	-	-	-	-	-	22 856	-	-	-	265 231	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 895	(3 158)	1 087	(322)	322	(408)	-	-	-	-	-	5 660	(3 245)
	За 2024 г.	4 895	(2 798)	-	-	-	(360)	-	-	-	-	-	4 895	(3 158)
Инвестиционная недвижимость – всего, в том числе:	За 2025 г.	2 018 989	-	12 402	-	-	-	-	(10 046)	-	-	-	2 021 345	-
	За 2024 г.	1 998 678	-	2 171	(1 430)	-	-	-	19 570	-	-	-	2 018 989	-
Здания	За 2025 г.	1 283 701	-	5 353	-	-	-	-	(29 467)	-	-	-	1 259 587	-
	За 2024 г.	1 262 106	-	1 574	-	-	-	-	20 022	-	-	-	1 283 701	-
Сооружения	За 2025 г.	584 356	-	6 268	-	-	-	-	16 678	-	-	-	607 302	-
	За 2024 г.	587 817	-	597	-	-	-	-	(4 058)	-	-	-	584 356	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	140 409	-	782	-	-	-	-	(292)	-	-	-	140 899	-
	За 2024 г.	136 815	-	-	(557)	-	-	-	4 150	-	-	-	140 409	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	98	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	101	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	-	-	-	9	-	-	-	98	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	144	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	130	-	-	-	-	-	-	14	-	-	-	144	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	10 281	-	-	-	-	-	-	3 027	-	-	-	13 308	-
	За 2024 г.	11 721	-	-	(873)	-	-	-	(568)	-	-	-	10 281	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 240	(1 340)	1	-	-	(468)	-	-	-	17 241	(1 808)
	За 2024 г.	17 240	(872)	-	-	-	(468)	-	-	-	17 240	(1 340)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	17 240	(1 340)	1	-	-	(468)	-	-	-	17 241	(1 808)
	За 2024 г.	17 240	(872)	-	-	-	(468)	-	-	-	17 240	(1 340)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	963 828	940 681	966 616
в том числе:			
Здания	102 676	107 004	110 726
Сооружения	827 076	805 631	827 630
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 154	732	967
Офисное оборудование	204	261	-
Транспортные средства	14 347	9 247	8 547
Производственный и хозяйственный инвентарь	56	168	281
Земельные участки	15 900	15 900	16 367
Другие виды основных средств	2 416	1 738	2 097
Неамортизируемые основные средства - всего	2 302 515	2 284 220	2 241 053
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 справедливой стоимости	2 021 345	2 018 989	1 998 678
Земельные участки	281 170	265 231	242 375
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 455	-	-	(23 455)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 111	-	-	(3 111)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 468	-	-	(7 468)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 833	-	-	(2 833)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	15 867	-	-	(15 867)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	61 543	-	41 191	(4 248)	(2 695)	(48 418)	51 621	(4 248)
	За 2024 г.	49 806	-	19 818	-	-	(8 080)	61 543	-

4.5. Прочая существенная информация по основным средствам

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»

За 2025 год произошло увеличение балансовой стоимости основных средств общества на общую сумму 75 415 тыс. руб. за счет собственных средств;

1. Приобретение, строительство за счёт собственных средств на сумму 56 006 тыс. руб.
2. Приобретение за счёт увеличения уставного капитала на сумму 15 939 тыс. руб.
3. Переквалификация- перевод из долгосрочных активов к продаже на сумму 3 469 тыс. руб.

Уменьшилась стоимость основных средств на 1 747 тыс. руб. за счет

- Переквалификация – перевод в состав инвестиционной недвижимости на сумму 999 тыс. руб.
- списания и ликвидации-748 тыс. руб.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Признаки несоответствия стоимости объектов основных средств справедливой стоимости объектов отсутствуют, оснований для проведения переоценки объектов основных средств нет.

Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств в Обществе нет.

Основных средств, обремененных залогом нет. Иных внеоборотных активов обремененных залогом нет, а также установленных ограничений использования для возможности использования для ведения обычной деятельности нет.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. В результате проверки установлено: корректировка элементов амортизации объектов основных средств не требуется.

Способ начисления амортизации линейный.

Срок полезного использования введенных объектов капитального строительства устанавливается в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2005 N 116-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "Об особых экономических зонах в Российской Федерации" и Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2009 года №1163 «О создании на территории Ульяновской области портовой особой экономической зоны» и ограничивается сроком существования портовой особой экономической зоны, т.е. 30 декабря 2058 года.

Средний срок полезного использования по группам основных средств приведен в таблице:

Группа основных средств	Средний срок полезного использования (лет)
Здания	37
Сооружения	36
Машины и оборудование (кроме офисного)	5
Офисное оборудование	5
Транспортные средства	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	6
Другие виды основных средств	10

4.6. Прочая существенная информация о правах пользования активами

Учет ППА ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ".

Общество арендует земельные участки у Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области:

кадастровый номер	Остаточная стоимость арендованных земельных участков на 31.12.2025, руб.
73:21:000000:1324,73:21:060101:1386	1 252,09
ЗУ 73:21:000000:1083	286,66
ЗУ 73:21:000000:1085	465,72
ЗУ 73:21:000000:2074	6 005,37
ЗУ 73:21:000000:824	10 873,01
ЗУ 73:21:000000:827	14 289,28
ЗУ 73:21:000000:828	13 386,78
ЗУ 73:21:000000:829	861,30
ЗУ 73:21:000000:945	1 239,47
ЗУ 73:21:030701:4112	871,34
ЗУ 73:21:030701:4113	886,86
ЗУ 73:21:030701:4114	13 141,80
ЗУ 73:21:060101:212	45,91
ЗУ 73:21:060101:215	16,66
ЗУ 73:21:060101:256	3,35
ЗУ 73:21:060101:257	86,71
ЗУ 73:21:060101:261	3,35
ЗУ 73:21:060101:262	3,32
ЗУ 73:21:060101:360	94,74
ЗУ 73:21:060101:374	0,00
ЗУ 73:21:060101:438	544,83
ЗУ 73:21:060101:439	69,48
ЗУ 73:21:060101:441	140,37
ЗУ 73:21:060101:840	72,24
ЗУ 73:21:060101:868	84,14
ЗУ 73:21:060101:869	5,94
ЗУ 73:21:060101:870	1,98
ЗУ 73:21:060101:871	145,64
ЗУ 73:21:060101:872	1,30
ЗУ 73:21:060101:873	139,36
ЗУ 73:21:060701:215	44,94
ЗУ 73:24:000000:1509	4 551 171,51
ЗУ 73:24:000000:1531	2 218 199,04
ЗУ 73:24:000000:2749	386 124,41
ЗУ 73:24:000000:2750	7 731 414,54
ЗУ 73:24:000000:2764	220 367,10
ЗУ 73:24:020501:1603	261 018,49
ИТОГО	15 433 359,03

4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Авансы, предварительная оплата в связи с приобретением внеоборотных активов на 31.12.2025 г отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Факты с обесценения или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами не имели места.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

5. Инвестиционная недвижимость

В бухгалтерской отчетности за 2025 год используется подход к раскрытию строк бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в связи с переходом на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 06/2020. В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 из состава основных средств выделена отдельная группа «Инвестиционная недвижимость» с переходом на счёт 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Таким образом, всё недвижимое имущество, сдаваемое в аренду за плату, учитывается на счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности», учитывается по переоценённой стоимости с отражением по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». Переоценка инвестиционной недвижимости производится один раз в год. Основание: п.11, 21, 26, 28 ФСБУ 6/2020, п. 2, 5, 7, 9 МСФО "Инвестиционная недвижимость".

В рамках инвентаризации была проведена проверка ОС на обесценение, сроков СПИ, расчета ликвидационной стоимости и правильности начисления амортизации (Протокол заседания инвентаризационной комиссии №3 от 13 января 2025г.) в соответствии с п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2025 проведено тестирование внеоборотных активов предприятия на наличие признаков обесценения, в результате которого выявлен ряд объектов незавершённого капитального строительства, находящихся без движения более 12 месяцев. По итогам проведения тестирования на обесценение внеоборотных активов на 31.12.2025 выявлено и начислено обесценение капитальных вложений на сумму 4 248 тыс.руб. В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 на 31.12.2025 произведён пересмотр элементов амортизации основных средств Общества. Результат отражен в протоколе №5 от 31.12.2025, а именно:

- ликвидационная стоимость большей части объектов основных средств не определена, так как у объектов длительный срок полезного использования, а так же не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Решением комиссии установлено:

-ликвидационная стоимость ОС не изменяется и принимается равной нулю (не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной - менее 5 % от первоначальной стоимости объекта ОС);

-сроки СПИ не изменяются;

-величина амортизационных начислений не изменяется;

-обесценение ОС не выявлено.

В соответствии с ФСБУ 06/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" проведена ежегодная переоценка инвестиционной недвижимости по справедливой стоимости. Результаты переоценки отражены в финансовых результатах Общества.

Период	Совокупный результат переоценки инвестиционной недвижимости по справедливой стоимости	Совокупный доход/убыток от переоценки инвестиционной недвижимости по справедливой стоимости, тыс. руб.
--------	---	---

На 31.12.2024	доход	19 569,52
На 31.12.2025	расход	-10 046,30

Инвестиционная недвижимость- это основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода от прироста её стоимости. В учетной политике закреплён способ оценки инвестиционной недвижимости - по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной недвижимости должна проводиться ежегодно (п. 21 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

6. Отложенные налоговые активы

6.1. Информация об отложенных налоговых активах.

Информация об отложенных налоговых активах раскрыта в Разделе 19 «Налог на прибыль» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	3 536	-	214 769	(216 142)	-	-	X	X	2 645	-
	За 2024 г.	5 158	-	260 302	(263 484)	-	-	X	X	3 536	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 501	-	8 187	(1 933)	-	-	(7 138)	-	2 616	-
	За 2024 г.	3 309	-	27 275	(21 406)	-	-	(5 677)	-	3 501	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 801	-	-	(1 801)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	206 582	(214 203)	-	-	7 620	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	233 027	(240 229)	-	-	7 202	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	35	-	-	(6)	-	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	47	-	-	(12)	-	-	-	-	35	-

Учёт материально-производственных запасов ведётся с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом МФ РФ от 15.11.2019 № 180н.

На 01.01.2026 запасы Общества составили 2 645 тыс. руб., долгосрочные активы к продаже 197 179 тыс. руб.

В соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019 на 31.12.2024 в рамках инвентаризации была проведена проверка запасов на обесценение, результаты проверки оформлены актом проверки запасов АО ПОЭЗ Ульяновск на наличие признаков обесценения на 29.12.2025. По итогам оценки комиссия пришла к выводу, что на 29.12.2025 запасы Общества признаков обесценения не имеют.

По состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 гг. запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата в связи с приобретением запасов на 31.12.2025 - 4 303 тыс. руб.

Задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не имеется.

8. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

8.1 Наличие и движение долгосрочных активов к продаже

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	резерв под обесценение		
Долгосрочные активы к продаже	За 2025 г.	229 125	(9 606)	-	(25 558)	1 341	2 360	(483)	-	203 085	(5 906)
	За 2024 г.	230 468	(9 606)	1 044	(2 387)	-	-	-	-	229 125	(9 606)

8.1 Прочая информация о долгосрочных активах к продаже

В составе ДАП учитываются объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которых прекращено в связи с принятием решения о его продаже, принятое 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.

9. Дебиторская задолженность

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	121 079	(36 170)	134 981	10 816	(97 855)	-	(62 881)	-	85 912	(15 942)	
	За 2024 г.	101 305	(29 554)	102 233	11 758	(61 426)	(1 550)	(37 855)	-	121 079	(36 170)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 608	-	4 142	-	(8 444)	-	-	-	4 306	-	
	За 2024 г.	8 629	-	1 514	-	(1 536)	-	-	-	8 608	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84 250	(36 170)	98 394	-	(76 633)	-	(55 258)	-	22 902	(8 319)	
	За 2024 г.	62 194	(29 554)	86 679	59	(31 891)	(1 550)	(37 855)	-	84 250	(36 170)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 240	-	4 398	10 816	(12 777)	-	(7 624)	-	17 677	(7 624)	
	За 2024 г.	30 481	-	1 058	11 700	(27 999)	-	-	-	15 240	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 230	-	-	-	-	-	1 230	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 896	-	281	-	-	-	-	-	3 177	-	
	За 2024 г.	-	-	2 896	-	-	-	-	-	2 896	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10 085	-	26 535	-	-	-	-	-	36 619	-	
	За 2024 г.	-	-	10 085	-	-	-	-	-	10 085	-	
Итого	За 2025 г.	121 079	(36 170)	134 981	10 816	(97 855)	-	(62 881)	X	85 912	(15 942)	
	За 2024 г.	101 305	(29 554)	102 233	11 758	(61 426)	(1 550)	(37 855)	X	121 079	(36 170)	

9.2. Просроченная дебиторская задолженность

	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	15 940	15 940	36 170	36 170	29 554	29 554
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 319	8 319	36 170	36 170	29 554	29 554
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 624	7 624	-	-	-	-

9.3. Прочая существенная информация о дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

10. Финансовые вложения

10.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (разница под обесценение)	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка

					первоначальная стоимость	накоплен на коррекцию риска					
Краткосрочные финансовые вложения – всего в том числе:	За 2025 г.	165 000	-	860 000	(753 000)	-	-	-	-	272 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	856 070	(766 070)	-	-	-	-	165 000	-
депозитные вклады сроком размещения 90 дней и более	За 2025 г.	165 000	-	860 000	(753 000)	-	-	-	-	272 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	854 000	(764 000)	-	-	-	-	165 000	-
предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 070	(2 070)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	165 000	-	860 000	(753 000)	-	-	-	-	272 000	-
	За 2024 г.	75 000	-	856 070	(766 070)	-	-	-	-	165 000	-

10.2. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), а именно краткосрочные депозиты банков (более 90 дней), на 31.12.2025 составили 272 000 тыс. руб.:

Банковские счета	Дата открытия	Дата закрытия	Дебет
42104810000002977181, Банк ГПБ (АО)	08.12.2025	19.03.2026	20 000 000,00
42104810100002877181, Банк ГПБ (АО)	30.10.2025	12.02.2026	44 000 000,00
42104810200002777181, Банк ГПБ (АО)	07.10.2025	20.01.2026	38 000 000,00
42104810200003077181, Банк ГПБ (АО)	24.12.2025	21.04.2026	15 000 000,00
42104810203000004321, Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	14.11.2025	10.03.2026	55 000 000,00
42104810403000004299, Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	30.10.2025	12.02.2026	35 000 000,00
42104810903000004362, Приволжский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	11.12.2025	09.04.2026	65 000 000,00
Итого			165 000 000,00

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежные эквивалентов на 31.12.2025 г. представлена денежными средствами на расчетных и спец счетах – 30 045 тыс. руб.:

Банковские счета	Сумма, руб.
03225643730000006802, ОТДЕЛЕНИЕ УЛЬЯНОВСК БАНКА РОССИИ//УФК по Ульяновской области	12 571 074,05
40702810669000023897, УЛЬЯНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8588 ПАО СБЕРБАНК	173 012,95
40702810820240001018 в ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	110 034,23
42102810620240000493, ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	17 080 000,00
40702810020240000615, ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	2 442,82
40702810269710000186, УЛЬЯНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8588 ПАО СБЕРБАНК (расчетный)	7 711,65
40702810869000000076, УЛЬЯНОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8588 ПАО СБЕРБАНК (расчетный)	100 775,64

Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самим Обществом.

У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий на 01.01.2025г и на 31.12.2025г отсутствуют.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита на 31.12.2025г отсутствуют.

Общество не привлекало кредитные и заемные ресурсы в 2025 году.

12. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы – краткосрочные расходы будущих периодов:

ИС: Бухгалтерия 8 ПРОФ+ЗУП 2026	145 380,00
Rabota.RU 2025-2026	2 932,61
Ассоциация кластеров и технопарков (АКИТ РФ) член 2025	30 000,00
вынос ВЛИ-10кВ РСМП для ООО Другой Климат	184 278,88
Лицензия на использование Программы для ЭВМ "С-Битрикс24" Лиц.Корпоративный портал (2025-2026)	12 490,91
Лицензия на право использования программы "КриптоПро CSP", 2023-2026	150,00
Лицензия на право использования программы ЭВМ "Контур-Закупки" 2022-2023	13 750,00
Неисключительные права на ПП БухСофт: Путевые листы 2025-2026	1 583,66
Оценка прав аренды земельных участков 50 шт.	37 000,00
Право использования (простая (неисключительная) лицензия) ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПЛАТФОРМА	112 707,18
Право использования программы «Контур.Диалог», утилита «Почтовый шлюз» 2025-2026	4 698,62
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Экстерн" 2024-2026	6 180,04
Право использования СБИС ЭП Оптимальная (2025-2026)	7 916,67
Предоставление неисключительной лицензии на использование сервиса Tilda Publishing (сайт ПОЭЗ)	11 044,17
Сервитут на ЗУ 73:21:060101:1276 на год	193,64
Цифровой сертификат Domain SSL для ulsez.online 18.08.2025 - 18.07.2026	1 441,02
ЭЦП зам.ген.директора по строительству и эксплуатации 2025-2026	4 057,37
ДМС сотрудников 2025-2026	219 680,70
ОСАГО КамАЗ ЭД 244КМА 2025-2026	11 283,88
ОСАГО Лада VESTA (2025-2026)	1 662,71
ОСАГО машина коммунальная Беларусь-1221.3 ТТТ №7091568677 (2025-2026)	1 161,25
ОСАГО Нива 2131 (2025-2026)	1 555,69
ОСАГО пассажиров ФИАТ К411КН73 2025-2026	770,43
ОСАГО Тойота ТТТ №7091261015 2025-2026	4 722,47
ОСАГО УАЗ 33094 2025-2026	386,66
ОСАГО ФИАТ К411КН73 2025-2026	451,10
ОСАГО экскаватор-погрузчик MST M542 2025-2026	804,92
Страхование безопасности объектов капстроительства 2025-2026	3 178,08
Страхование гражданской ответственности на Сеть газопотребления ПОЭЗ 2025-2026	2 283,91
Страхование гражданской ответственности на ЛИФТЫ (2025-2026)	156,17
Страхование имущества (Индустриальный парк. Производственное здание. 73:21:060101:665) (2025-2026)	144 986,30
Страхование ОСАГО минипогрузчика ANT 750 2025-2026	804,92
Страхование ОСАГО Трактор Беларусь-82.1 2025-2026	1 161,25
Страхование услуг ТЭУ (27.06.24 - 26.06.25)	211 758,90
ИТОГО Прочие оборотные активы – краткосрочные расходы будущих периодов, рублей	1 182 614,11

13. Уставный капитал

Уставный капитал АО «ПОЭЗ «Ульяновск» на 31.12.2025 г. составляет 3 660 085 тыс. руб. Количество акций, выпущенных АО «ПОЭЗ «Ульяновск» 3 660 085 штук, в том числе обыкновенных акций 3 660 085 штук номинальной стоимостью 1000 руб. за одну акцию, из них полностью оплачено

обыкновенных акций 3 660 085 штук, не оплаченные акции отсутствуют, находится в собственности юридического лица (АО «Корпорация развития Ульяновской области») 540 362 штуки, находится в собственности субъектов РФ (Ульяновская область в лице Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области) 3 119 723 штуки.

Величина прибыли на одну акцию 43 копейки.

	Доля в УК на 31.12.2025, %	Доля в УК на 31.12.2025 г., руб.	Количество зарегистрированных и оплаченных акций на 31.12.2025, шт.	Доля в УК на 31.12.2024 г., руб.
АО «Корпорация развития Ульяновской области»	14,76	540 362 000	540 362	524 496 000
Ульяновская область в лице Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области	85,24	3119723000	3 119 723	3 119 723 000

Изменения уставного капитала за 2025 год:

показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	комментарий
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	3 660 085	3 644 219	3 644 219	Увеличился в 2025 на 15 866 000,00 руб. в связи с приобретением земельного участка

Величина прибыли на одну акцию 2025г -43 копейки, 2024-29 копеек.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

тыс.руб.:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	1 565	1 151
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	3 660 085	3 644 219
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,43	0,29

14. Накопленная дооценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражена сумма 227 031 тыс. руб. – сумма остатка переоценки произведённой в 2018 - 2024 годах.

Изменения Накопленной дооценки внеоборотных активов в 2024г

показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	комментарий
Переоценка внеоборотных активов	227 031	227 031	203 141	Увеличился на 23 890 тыс. руб. в 2024 году в связи с переоценкой балансовой стоимости земельных участков согласно учётной политике 1 раз в три года

15. Резервный капитал

Резервный капитал Общества должен быть сформирован в размере 5-ти % от уставного капитала в соответствии с п.б.1 Устава Общества

Изменения резервного капитала за 2025 год:

показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	комментарий
Резервный капитал	83	25	-	протокол ГОСА 02-2025 от 30.06.25 начисление в резервный фонд 5 % от чистой прибыли за 2024 год

16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Чистая прибыль Общества за 2025 г составляет 1565 тыс. руб.

Изменения капитала за 2025 год:

показатель	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.	комментарий
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(10 270)	(11 193)	(11 970)	

В 2025 г. по решению общего собрания акционеров (протокол от 30.06.25) Общество начислило и выплатило дивиденды в сумме 583 075,04 рубля, произвело отчисление в резервный капитал в сумме 57 550,00 рублей.

17. Обязательства

17.1.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифици ровано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	178 562 134 069	11 793 45 327	- -	(6 847) (834)	- -	- -	183 508 178 562
в том числе:								
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	178 562 134 069	11 793 45 327	- -	(6 847) (834)	- -	- -	183 508 178 562

17.1.2 Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражена краткосрочная кредиторская задолженность. По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченная (по условиям договора) кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2025г отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	49 061 51 269	22 180 29 625	- 53	(26 526) (31 756)	- (131)	- -	44 716 49 061
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 644 8 636	6 461 14 682	- 53	(14 649) (8 597)	- (130)	- -	6 456 14 644
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 831 14 259	15 335 11 885	- -	(8 375) (11 313)	- -	- -	21 790 14 831
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 372 7 477	- 18	- -	(1 128) (6 123)	- -	- -	244 1 372
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1	- -	- -	- -	19 (1)	- -	- 20
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 444 14 761	1 -	- -	(1 477) (1 316)	- -	- -	11 970 13 445
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	459 -	- 459	- -	(142) -	- -	- -	317 459
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 730 6 094	- -	- -	(769) (4 364)	- -	- -	961 1 730
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 42	- -	- -	- (42)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 576 -	382 2 576	- -	- -	- -	- -	2 958 2 576
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 -	- 5	- -	(5) -	- -	- -	- 5

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

На 31.12.2025 обязательства по арендным платежам за земельные участки Общества составили 11 970 тыс. руб. Расчёт обязательств по арендным платежам ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ".

17.2 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.	4 273 5 378	7 703 5 682	(6 484) (6 786)	- -	5 492 4 273
в том числе:						
резерв по отпускам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 273 2 851	7 703 5 682	(6 484) (4 260)	- -	5 492 4 273
резерв по судебным искам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2 526	- -	- (2 526)	- -	- -

17.3 Прочая существенная информация об обязательствах

Информация в отношении отложенных налоговых обязательствах раскрыта в Разделе 19 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17.4 Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы.

18. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Не признается выручкой безвозмездная передача имущества, товаров, работ, услуг (п. 12 ПБУ 9/99).

Выручка по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам.

За 2025 год Выручка Общества составили:

Доходы от основных видов деятельности	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	
Аренда спецтехники	2 133,93	2 999
Возмещение тепло-энергетических ресурсов (ТЭР) и жд тарифов	3 628,58	1 862
Доходы от предоставления имущества и имущественных прав в аренду	144 543,81	122 988
Доходы от эксплуатации объектов инфраструктуры (кроме аренды)	3 990,60	4 330
Содержание и обслуживание автомобильных дорог	628,54	801
Прочая деятельность	59,76	2 463
Доходы от деятельности в области строительства и проектирования	236,42	13 777
Транспортно-экспедиторское обслуживание, связанное с перевозкой грузов автомобильным транспортом при организации международных перевозок	2 941,87	18 101
Транспортно-экспедиторское обслуживание, связанное с перевозкой грузов воздушным транспортом при организации международных перевозок	6 935,12	1 399
Транспортно-экспедиторское обслуживание, связанное с перевозкой грузов железнодорожным транспортом при организации международных перевозок	65 059,35	88 956
Транспортно-экспедиторское обслуживание, связанное с перевозкой грузов морским транспортом при организации международных перевозок	3 432,86	9 546
Услуги по формированию земельных участков	75,00	-
ИТОГО, строка 2110 отчёта о финансовых результатах за 2025 год	233 665	267 222

Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах за 2025 год составили 54 144 тыс. руб.

Прочие доходы

Прочие доходы	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	
Курсовые разницы	212	419
Возмещение расходов арендодателя	2 092	-
Переоценка внеоборотных активов, в том числе инвестиционной недвижимости	-	19 570
Резерв по сомнительным долгам	62 881	37 856
Судебные издержки, госпошлина	-	168
Штрафы, пени и неустойки к получению	10 833	11 850
Прочие внереализационные доходы	390	4 519

Исправительные записи по операциям прошлых лет		21
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	131
Доходы от реализации ОС	-	425
Доходы (расходы) при ликвидации ОС	250	-
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	300	-
Излишки, выявленные по результатам инвентаризации	-	46
Прочие доходы (развёрнуто)*	76 958	75 005

*в связи вводом в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются (указываются свёрнуто).

19. Расходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

18.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 158	8 871
Затраты на оплату труда	64 585	54 221
Отчисления на социальные нужды	20 114	16 952
Амортизация	39 362	38 521
Прочие затраты	135 479	172 007
Итого по элементам	268 699	290 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 699	290 572

Расшифровка прочих затрат

Прямые эксплуатационные расходы	за 2025г., тыс. руб.	за 2024г., тыс. руб.
Прочие затраты, в том числе:	135 478	172 007
<i>Услуги по транспортно-экспедиционному обслуживанию международных перевозок</i>	<i>74 342</i>	<i>110 593</i>
<i>Услуги по уборке помещений</i>	<i>3 148</i>	<i>2 406</i>
<i>Перевозка сотрудников</i>	<i>2 305</i>	<i>1 485</i>

18.2. Прочие расходы

Прочие расходы	2025 год	2024 год
	Сумма, тыс. руб.	
Курсовые разницы	(132)	(434)
Налоги и сборы	(1 159)	(1 140)
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	(5 862)	(3 124)

Расходы на организацию выставки РОССИЯ	-	(27 495)
Прочие внереализационные расходы	(671)	(1 062)
Расходы на услуги банков	(175)	(141)
Резерв по сомнительным долгам	(42 654)	(44 471)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(89)	(74)
Списание дебиторской задолженности	-	(1 550)
Судебные издержки, госпошлина	(1 123)	(1 611)
Доходы (расходы) при ликвидации ОС	(11 839)	(554)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(4)	(544)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	(34)
Расходы при реализации ОС	-	(310)
Возмещение расходов арендодателя	(222)	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(4)	-
Расходы по передаче имущества органам государственной власти безвозмездно	(2 100)	-
Расходы при реализации прочего имущества (материалов)	(300)	-
Обесценение капитальных вложений	(4 248)	-
Переоценка внеоборотных активов	(10 046)	-
Прочие расходы за 2025 год	(80 628)	(82 512)

20. Расчёт налога на прибыль, Отложенные налоги

Текущий расчёт налога на прибыль за 2025 год основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Код*	Показатель	Сумма, руб.
Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	15 439 899,40
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	144 115 970,68
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	178 562 273,76
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	135 185 667,63
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	183 507 921,63
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	44 136 158,47
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-34 446 303,08

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-48 322 254,00
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-13 875 950,92
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-13 875 950,92
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-3 859 974,85
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-11 034 039,62
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 563 948,48

Отложенные налоговые активы составляют 135 186 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства Общества образуют **отложенные налоговые обязательства -183 508 тыс. руб.** в основном из-за разницы признания в налоговом и бухгалтерском учете первоначальной стоимости основных средств и учёта инвестиционной недвижимости по переоценённой стоимости.

21. Движение денежных средств

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» отражено движение денежных средств за 2025 год, связанное с открытием (860 000 тыс. руб.) и закрытием (753 000 тыс. руб.) краткосрочных (более 90 дней) депозитов банков, за 2024 год - движение денежных средств, связанное с открытием (854 000 тыс. руб.) и закрытием (765 159 тыс. руб.) краткосрочных (более 90 дней) депозитов банков.

Поступления от продажи товаров, работ, услуг в 2025 году составили **260 375 тыс. руб.**, в том числе арендные платежи **173 173 тыс. руб.**, за транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок – **70 559 тыс. руб.**

В 2024 году составили **279 453 тыс. руб.**, в том числе арендные платежи **107 534 тыс. руб.**, за транспортно-экспедиционные услуги по организации международных перевозок – **99 186 тыс. руб.**

Прочие поступления за 2025 год составили **16 643 тыс. руб.**, за 2024 год - **2 839 тыс. руб.**, в том числе:

Прочие поступления	2025г, тыс. руб.	2024г, тыс. руб.
обеспечительные платежи арендаторов	8 241	1 767
взыскание штрафов, пеней, неустоек за нарушение договорных обязательств	3 434	284
прочие поступления	1 524	788
компенсация расходов арендодателя	3 444	
ИТОГО	16 643	2 839

В 2025 году платежи за товарно-материальные ценности, работы, услуги, используемые в основных видах деятельности, составили **149 513 тыс. руб.**, платежи по оплате труда составили **59 678 тыс. руб.**

В 2024 году платежи за товарно-материальные ценности, работы, услуги, используемые в основных видах деятельности, составили **186 671 тыс. руб.**, платежи по оплате труда составили **49 847 тыс. руб.**

Прочие выплаты в 2025 году составили **89 609 тыс. руб.**, в 2024 году – **68 178 тыс. руб.**, в том числе:

Прочие выплаты	2025г, тыс. руб.	2024г, тыс. руб.
Аренда земли	1 991	1 878
Аренда транспортных средств	251	1 985
Банковское обслуживание	176	131
Возврат обеспечительных платежей	792	277
Вознаграждения по договорам гражданско-правового характера	60	132
ДМС сотрудников	1 028	327
Добровольное и обязательное страхование имущества	883	891
Возврат бюджетных инвестиций	26 535	10 085
Охрана труда и техника безопасности	70	106
Оплата налогов на единый налоговый счёт*	50 453	48 943
Оценка имущества и прочих активов, экспертное обследование	186	80
Повышение квалификации и подготовка кадров	130	139
Почтовые расходы, курьерские услуги	45	141
Пошлины, лицензионные, сертификационные и регистрационные сборы	1 432	542
Представительские расходы	505	685
Пожарная безопасность	2 632	1 836
Возврат покупателям	792	-
Плата за разработку стратегии внешнеэкономической деятельности УО до 2030 года	1 050	-
Прочие платежи	598	-
Итого	89 609	68 178

* В Отчёте о движении денежных средств за 2025, 2024 год обязательные платежи в Пенсионный фонд и Фонды социального и медицинского страхования включены в расходы по оплате труда. С 01.01.2023 года оплата всех налогов производится на единый налоговый счёт.

Информация об отрицательном сальдо денежных потоков от текущих операций

Отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в сумме 13 810 тыс. руб. сформировалось по ряду причин, а именно:

- реализация транспортно-экспедиционных услуг по организации международных перевозок с отсрочкой платежа
- задержка поступлений от основной деятельности – сдачи в аренду производственно-складских площадей
- превышение расходов над доходами от основной деятельности

22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В соответствии с утвержденной Учетной политикой Общества, и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, Обществом создаются следующие оценочные обязательства:

Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Списано за счёт оценочного обязательства за 2025 год	Начислено за 2025 год	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
оценочное обязательство по отпускам сотрудников	4 273	-6 484	7 703	5 492

Резерв по сомнительным долгам формировался в бухгалтерском и налоговом учёте следующим образом:

показатель	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Восстановлен за 2025 год, тыс. руб.	Начислен за 2025 год, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2026, тыс. руб.
Бухгалтерский учёт	36 169,58	62 881,08	42 653,59	15 942,08
Налоговый учёт (для расчётов по налогу на прибыль)	26 764,69	49 806,17	38 983,57	15 942,08

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 не формировался.

23. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами с Обществом на 31.12.2024 являются:

<i>Акционеры</i>	<i>Доля в УК на 31.12.2025 г., %</i>
АО «Корпорация развития Ульяновской области»	14,76
Ульяновская область в лице Министерства экономического развития и промышленности УО	85,24
Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора НЕПОЧАТОВА ОЛЕГА АЛЕКСАНДРОВИЧ	-

Совет директоров

Разумков Владимир Николаевич – Председатель совета директоров – Заместитель губернатора Ульяновской области	-
Сиренко Дмитрий Анатольевич – Директор департамента инвестиционной политики Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области	-
Ширманов Александр Владимирович – исполнительный директор АО «КРУО»	-
Непочатов Олег Александрович – ген. директор АО «ПОЭЗ «Ульяновск».	-
Васин Сергей Николаевич.	-

В 2025 году Обществом договоры со связанными сторонами не заключались, долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Дивиденды выплачены акционерам в сумме 572 тыс. руб.

Бенефициары отсутствуют, конечный владелец - Ульяновская область в лице Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области.

Все связанные стороны являются аффилированными по отношению к АО «ПОЭЗ «Ульяновск».

К основному управленческому персоналу относятся должности: генеральный директор, заместитель генерального директора по строительству и эксплуатации, заместитель генерального директора.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

Вид вознаграждения	За 2025г (тыс. руб.)	За 2024г (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
▪ оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов	10 169,61	8 281,20
▪ начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 769,84	2 241,39
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:		
▪ вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
▪ вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
▪ иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

24. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98):

С 01.01.2026 года введено в действие изменение ставки по налогу на добавленную стоимость. По мнению руководства указанное событие не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

По состоянию на дату формирования отчетности общество имеет в наличии условные активы/обязательства в результате незавершенных, а также возникших на дату формирования настоящей бухгалтерской отчетности в судебных (арбитражных) разбирательствах, которые руководством предприятия оцениваются как незначительные для показателей бухгалтерской отчетности.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Судебные разбирательства:

2. 1. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «ЭкоТехПласт»		Иск принят к производству 19.02.2026	Взыскание задолженности по договору аренды №51 от 23.09.2022	15 %
2	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Уайт Продакт»		Включено в реестр требований 26.12.2025 кредиторов	О включении в реестр требований кредиторов 903 704 руб. 68 коп. – долг по договорам аренды нежилых помещений.	0%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Аэросила»		Заявление о включении в реестр требований кредиторов принято к рассмотрению судом 22.01.2026	Взыскание штрафа в размере 2 231 750 руб. за досрочное расторжение соглашения, и задолженности по договору аренды нежилых помещений №3 от 22.01.2019 в сумме 17 784,48 руб.	30%

2. НЕ ЗАВЕРШЕННЫЕ ПРЕТЕНЗИОННЫЕ СПОРЫ И ИНЫЕ ДОСУДЕБНЫЕ СПОРЫ И РАЗБИРАТЕЛЬСТВА

п/п	Сторона, направившая претензию	Сторона, в адрес которой направлена претензия	Стадия	Содержание спора и оценка финансовых последствий	Вероятность того, что спор в досудебном порядке не будет урегулирован
1	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	АО «ПРОМТЕХ-Ульяновск»	Ожидание удовлетворения	долг за период 01.09.2025 - 31.12.2025 по договору №34 от 01.10.2021 на техническое обслуживание и техническую эксплуатацию сети газопотребления; долг за декабрь 2025 за аренду спецтехники, всего 255 213,72 руб.	20%
2	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Энергопромгрупп»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору аренды объектов электроэнергетики №43 от 18.09.2024 за период 01.08.2025-31.12.2025 в сумме 2 750 000,00 руб.	50%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Аусмах ДЕ»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору аренды №6.4. от 03.04.2023 за период с 01.07.2025 по 22.12.2025 в сумме 23 696,37 руб.	30%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «АДС-Заволжье»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору №АРМ-44 от 25.08.2023 за период с 01.10.2025 по 24.12.2025 в сумме 11 509,67 руб.	30%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Андам Ульяновск»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору №8 от 04 мая 2023 года за период с 01.10.2025 по 22.12.2025 в сумме 11 238,85 руб.	30%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «Андам Ульяновск»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору №8 от 04 мая 2023 года за период с 01.10.2025 по 22.12.2025 в сумме 11 238,85 руб.	30%
3	АО «ПОЭЗ «Ульяновск»	ООО «ГТЭ-Симбирск»	Ожидание удовлетворения	Долг по договору №31 от 14.09.2020 за период с 01.01.2025-15.08.2025 в сумме 31 043,80 руб.	30%

25. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	313	235	-
в том числе:			
АСТРА-ТЕХНО ООО	313	-	-
ИНЖДОР ООО	-	235	-
Выданные - всего	-	-	-

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025г Обществом получена банковская гарантия от ООО "Астра-Техно" по договору 32515286698 от 24.10.2025 на сумму 312 683,33 руб. В 2025 году Общество не выдавало гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили.

26. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	7 703
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	6 484
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	42 654
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	62 881
Элементы амортизации, в т.ч.		
- срок полезного использования	Увеличен	увеличен
- ликвидационная стоимость	Не изменилась	-
- способ начисления амортизации	Не изменился	-

Изменений оценочных значений, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, не происходило.

27. Иная информация

Акционерное общество «Портовая особая экономическая зона «Ульяновск» (далее Общество) создано 26 августа 2014 года.

Юридический адрес: РФ, 433405, Ульяновская область, район Чердаклинский, сельское поселение Мирновское, территория Портовая особая экономическая зона, проезд Индустриальный, здание 15, строение 1, помещение 9.

Основными целями Общества являются:

- обеспечение реализации Соглашения о создании на территории муниципального образования «Чердаклинский район» Ульяновской области портовой особой экономической зоны на основании постановления Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2009 г. № 1163 «О создании на территории Ульяновской области портовой особой экономической

зоны» и об управлении указанной особой экономической зоной № С-214-СС/Д14/44-ДГ от 29.08.2025 г.;

- продвижение портовой особой экономической зоны на территории муниципального образования «Чердаклинский район» Ульяновской области (далее по тексту - ПОЭЗ) на внутреннем и мировом рынках;
- извлечение прибыли.

Основными задачами Общества в соответствии с п. 2.2. Устава Общества являются:

- создание объектов инфраструктуры и иных объектов, предназначенных для обеспечения функционирования ПОЭЗ, в соответствии с Соглашением о создании ПОЭЗ;
- управление объектами ПОЭЗ и их эксплуатация;
- привлечение резидентов и иных инвесторов в ПОЭЗ, в том числе для осуществления деятельности по созданию объектов ПОЭЗ;
- предоставление услуг резидентам ПОЭЗ;
- разработка проекта планировки ПОЭЗ и представление его на утверждение в уполномоченный орган в соответствии с законодательством РФ;
- осуществление иных предусмотренных ФЗ № 116-ФЗ и Соглашением об управлении ПОЭЗ функций.

Акционерный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет АО «ПОЭЗ «Ульяновск» на 31.12.2025 г. составляет 3 660 085 тыс. руб. Количество акций, выпущенных АО «ПОЭЗ «Ульяновск» 3 660 085 штук, в том числе обыкновенных акций 3 660 085 штук номинальной стоимостью 1000 руб. за одну акцию.

Все размещенные акции в количестве 3 660 085 акций оплачены акционерами, неоплаченных акционерами акций нет.

Акции, принадлежащие обществу, а также объявленных акции- отсутствуют

Количество размещенных акций на 01.01.2025г и 31.12.2025г не изменялось: 3 660 085 акции

Размещенные акции, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам- отсутствуют

Опционы отсутствуют.

Реестродержатель: Закрытое Акционерное Общество "РДЦ ПАРИТЕТ", Место нахождения: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом 12, строение 2, подъезд 4, этаж 3.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра:

10-000-1-00294, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам 16.01.2004 г. бессрочная.

Место нахождения филиала № 4 в Ульяновске: 432063, г. Ульяновск, ул. К. Маркса, д. 18, 2-й этаж.

Сведения об аудитор: ООО АК "БИЗНЕС-АКТИВ" (443110, Самарская область, г. о. Самара, вн. р-н Октябрьский, г Самара, ул. Мичурина, здание 21, помещение Н5, офис 301, ИНН 6315531373 КПП 631601001 ОГРН 1026300967340) Свидетельство о членстве в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906111204 от 77.19.2019 г.

Сумма вознаграждения аудитора составляет 73000 руб.

Общество раскрывает информацию согласно законодательству РФ и учредительным документам.

Состав Совета Директоров АО «ПОЭЗ «Ульяновск» по состоянию на 01.01.2025 г:

1. Разумков Владимир Николаевич – Председатель совета директоров – Председатель правительства Ульяновской области
2. Алексеева Марина Евгеньевна – Первый заместитель Председателя Правительства Ульяновской области
3. Ширманов Александр Владимирович – исполнительный директор АО «КРУО».
4. Непочатов О.А. – ген. директор ПОЭЗ.
5. Васин Сергей Николаевич – заместитель Председателя Правительства Ульяновской области – Министр промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области.

Состав Совета Директоров АО «ПОЭЗ «Ульяновск» по состоянию на 31.12.2025 г:

1. Разумков Владимир Николаевич – Председатель совета директоров – Заместитель губернатора Ульяновской области
2. Сиренко Дмитрий Анатольевич – Директор департамента инвестиционной политики Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области
3. Ширманов Александр Владимирович – исполнительный директор АО «КРУО».
4. Непочатов Олег Александрович – генеральный директор ПОЭЗ.
5. Васин Сергей Николаевич.

Единоличный исполнительный орган – Непочатов Олег Александрович, 1972 г.р., акциями Общества не владеет.

Состав ревизионной комиссии АО «ПОЭЗ «Ульяновск»:

1. Сваток Юлия Вячеславовна – зам. глав. бух. АО «КРУО»;
2. Рогова Светлана Васильевна – Директор департамента финансового обеспечения Министерства промышленности, инвестиций и науки Ульяновской области;
3. Курyleва Ольга Анатольевна – главный бухгалтер АО «КРУО».

Вознаграждение членам совета директоров в 2025 году не выплачивалось.

Кадровое обеспечение Общества.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 43 человека. На 01.01.2025 года численность работников списочного состава составила- 41 человек, на 31.12.2025 численность работников списочного состава составила -43 человека, в том числе руководители и специалисты, имеющие высшее образование – 28 человек.

Непрерывность деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации

продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество предполагает дальнейшее развитие своей деятельности. В целях увеличения эффективности деятельности Общества, снижения затрат и увеличения прибыли планируются следующие мероприятия:

- увеличение объема поступающей выручки за счет ввода новых производственных площадей на территории ПОЭЗ и загрузка арендаторами-резидентами в последующем;
- увеличение прибыли от нового направления деятельности по оказанию услуг транспортно-экспедиционного обслуживания предприятий путем расширения видов транспортно-логистических маршрутов, помимо железнодорожного сообщения с Китаем (возможные направления – р. Беларусь, Иран, Турция, Индия).
- снижение расходов, связанных с содержанием и обслуживанием территории речной площадки по ул. Мостостроителей Заволжского р-на г. Ульяновска в связи с планируемой передачей объектов в аренду, либо продажей актива потенциальному инвестору. Альтернативно рассматривается возможность задействования данной площадки для оказания услуг грузопревозок и пассажироперевозок в рамках реализуемого федерального проекта «Великий Волжский путь».

Генеральный директор

10 марта 2026 года



Непечатов О.А.