

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФЕМКО-МЕНЕДЖМЕНТ»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Фемко-Менеджмент» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и других действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД	Вид деятельности
50.20.3	Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем (основной)
50.10	Деятельность морского пассажирского транспорта
50.20	Деятельность морского грузового транспорта
50.20.42	Деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания
52.22.1	Деятельность вспомогательная, связанная с морским транспортом
66.12.1	Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
78.20	Деятельность агентств по временному трудоустройству

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ✓ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

2.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022, амортизация НМА для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. В составе нематериальных активов числятся объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не менее 100 тыс. руб. за единицу.

2.2 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока

полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т. д., кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), который принят и введен в действие приказом Росстандарта от 12.12.14 № 2018-ст. Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

2.3 Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев в соответствии с нормами ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

Списание стоимости запасов при их выбытии производится способом ФИФО.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда сроком службы менее 12 месяцев учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию с одновременным учетом на забалансовом счете МЦ.02. Срок списания с забалансового счета в течение года с момента передачи в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивается способом по прямым статьям затрат.

Товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «товары отгруженные».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. По расходам будущих периодов установлен равномерный способ списания.

2.4 Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества, находящиеся на расчетных и валютных счетах в банках и кредитных организациях, в кассе, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

В резерв по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность, просроченная по условиям договоров с учетом конкретной ситуации по расчетам.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 % независимо от периода просрочки и иных обязательств.

2.6 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов).

2.7 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (по данным из налоговой декларации) и отложенного налога, сформированного путем суммирования изменений остатков либо оборотов в результате формирования отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 624	(732)	-	-	-	(1 428)	-	-	-	-	9 624	(2 160)
	За 2024 г.	747	-	8 877	-	-	(732)	-	-	-	-	9 624	(732)
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	810	(55)	-	-	-	(162)	-	-	-	-	810	(217)
	За 2024 г.	-	-	810	-	-	(55)	-	-	-	-	810	(55)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	747	(207)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	747	(666)
	За 2024 г.	747	-	-	-	-	(207)	-	-	-	-	747	(207)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	8 067	(471)	-	-	-	(807)	-	-	-	-	8 067	(1 277)
	За 2024 г.	-	-	8 067	-	-	(471)	-	-	-	-	8 067	(471)
из них исключительные права	За 2025 г.	8 067	(471)	-	-	-	(807)	-	-	-	-	8 067	(1 277)
	За 2024 г.	-	-	8 067	-	-	(471)	-	-	-	-	8 067	(471)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	8 067	(471)	-	-	-	(807)	-	-	-	-	8 067	(1 277)
	За 2024 г.	-	-	8 067	-	-	(471)	-	-	-	-	8 067	(471)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	8 067	(471)	-	-	-	(807)	-	-	-	-	8 067	(1 277)
	За 2024 г.	-	-	8 067	-	-	(471)	-	-	-	-	8 067	(471)
из них исключительные права	За 2025 г.	8 067	(471)	-	-	-	(807)	-	-	-	-	8 067	(1 277)
	За 2024 г.	-	-	8 067	-	-	(471)	-	-	-	-	8 067	(471)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 464	8 892	747
в том числе:			
Программы ЭВМ	593	755	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	81	540	747
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	6 790	7 597	-
из них созданные организацией	6 790	7 597	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 341	-	4 536	-	-	(8 877)	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 341	-	3 726	-	-	(8 067)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	810	-	-	(810)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	657 109	(317 948)	457 179	-	-	(232 717)	-	-	-	-	-	1 114 288	(550 665)
	За 2024 г.	453 989	(144 287)	219 316	(16 195)	4 078	(177 739)	-	-	-	-	-	657 109	(317 948)
в том числе: Здания	За 2025 г.	65 426	(25 670)	-	-	-	(1 636)	-	-	-	-	-	65 426	(27 306)
	За 2024 г.	65 426	(24 034)	-	-	-	(1 636)	-	-	-	-	-	65 426	(25 670)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	490 014	(261 163)	377 264	-	-	(193 478)	-	-	-	-	-	867 278	(454 642)
	За 2024 г.	358 218	(106 751)	147 991	(16 195)	4 078	(158 490)	-	-	-	-	-	490 014	(261 163)
Офисное оборудование	За 2025 г.	31 165	(16 926)	11 491	-	-	(5 137)	-	-	-	-	-	42 656	(22 063)
	За 2024 г.	25 248	(11 665)	5 917	-	-	(5 261)	-	-	-	-	-	31 165	(16 926)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 195	(176)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 195	(412)
	За 2024 г.	-	-	1 195	-	-	(176)	-	-	-	-	-	1 195	(176)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 805	(2 462)	521	-	-	(1 699)	-	-	-	-	-	10 326	(4 160)
	За 2024 г.	3 651	(1 158)	6 154	-	-	(1 304)	-	-	-	-	-	9 805	(2 462)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	59 504	(11 551)	67 903	-	-	(30 532)	-	-	-	-	-	127 407	(42 083)
	За 2024 г.	1 446	(679)	58 058	-	-	(10 871)	-	-	-	-	-	59 504	(11 551)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	30 198 845	(8 322 138)	6 588 768	(7 421 789)	635 114	(4 359 566)	-	-	-	29 365 825	(12 046 590)
	За 2024 г.	30 756 516	(4 297 187)	10 224 355	(10 782 026)	311 828	(4 336 780)	-	-	-	30 198 845	(8 322 138)
в том числе: Здания	За 2025 г.	25 106	(22 541)	10 024	-	-	(10 789)	-	-	-	35 130	(33 330)
	За 2024 г.	13 526	(11 727)	11 580	-	-	(10 814)	-	-	-	25 106	(22 541)
Транспортные средства	За 2025 г.	30 173 740	(8 299 597)	6 578 744	(7 421 789)	635 114	(4 348 777)	-	-	-	29 330 695	(12 013 261)
	За 2024 г.	30 742 990	(4 285 460)	10 212 775	(10 782 026)	311 828	(4 325 965)	-	-	-	30 173 740	(8 299 597)

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	17 882 858	22 215 868	26 769 031
в том числе: Здания	39 921	42 321	43 191
Машины и оборудование (кроме офисного)	412 636	228 850	251 468
Офисное оборудование	20 593	14 239	13 582
Транспортные средства	17 318 218	21 875 162	26 457 531
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 166	7 344	2 493
Другие виды основных средств	85 324	47 953	766
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	19 246	-	100 077	-	(95 718)	(23 605)	-	-
	За 2024 г.	43 600	-	978 567	-	(64 373)	(938 548)	19 246	-
в том числе:									
	За 2025 г.	525	-	145	-	(670)	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	1 362	-	(854)	-	525	-
Лицензии	За 2025 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	73	-	592	-	(665)	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	3 892	-	(3 839)	-	73	-
Камбузное и каютное оборудов.	За 2025 г.	-	-	355	-	(355)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-
канцелярия и офисное оборуд.	За 2025 г.	-	-	286	-	(286)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	332	-	(332)	-	-	-
прочие	За 2025 г.	7 568	-	4 145	-	(11 713)	-	-	-
	За 2024 г.	369	-	10 622	-	(3 423)	-	7 568	-
Инструменты и приборы	За 2025 г.	21	-	5 305	-	(5 326)	-	-	-
	За 2024 г.	345	-	274	-	(598)	-	21	-
запчасти	За 2025 г.	1 860	-	40 324	-	(42 184)	-	-	-
	За 2024 г.	21 341	-	3 989	-	(23 209)	(262)	1 860	-
конвенционное оборудование	За 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
Электрооборудование	За 2025 г.	-	-	2 119	-	(2 119)	-	-	-
	За 2024 г.	125	-	2 786	-	(2 545)	(365)	-	-
запчасти	За 2025 г.	7 577	-	5 027	-	(12 604)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	7 817	-	(244)	-	7 577	-
красящие материалы	За 2025 г.	-	-	12 638	-	(12 638)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
сувениры	За 2025 г.	-	-	24	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65	-	(65)	-	-	-
услуги по агентскому договору	За 2025 г.	-	-	454	-	(454)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	-	(111)	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 190	-	5 288	-	(4 020)	(2 458)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 433	-	(6 243)	-	1 190	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 244	-	(1 244)	-	-	-
	За 2024 г.	21 373	-	3 098	-	(22 566)	(1 905)	-	-
Бытовые приборы	За 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютерная и орг.техника	За 2025 г.	-	-	67	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	(81)	-	-	-
Прочее	За 2025 г.	432	-	749	-	(432)	(749)	-	-
	За 2024 г.	-	-	432	-	-	-	432	-
Судовое оборудование	За 2025 г.	-	-	783	-	(783)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 244	-	(229)	(1 015)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	521	-	-	(521)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 154	-	-	(6 154)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	7 957	-	-	(7 957)	-	-
	За 2024 г.	-	-	524	-	-	(524)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 196	-	-	(1 196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	10 724	-	-	(10 724)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 084	-	-	(23 084)	-	-

2019	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	(21)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	905 108	-	(905 108)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	433 574	-	(433 574)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	178 605	-	(178 605)	-	-	-
в том числе:									
Доковый ремонт СО "Орри" 2025	3а 2025 г.	-	-	51 986	-	(51 986)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Алеут / Компьютер связи	3а 2025 г.	-	-	133	-	(133)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арги / сервер удаленного доступа	3а 2025 г.	-	-	176	-	(176)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14 FlemingH 53014APS Ultra 5 125H/16GB/1TB SSD/Arc graphics/14.2" FHD OLED/W	3а 2025 г.	-	-	122	-	(122)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол 2100x800x750 с тумбой	3а 2025 г.	-	-	160	-	(160)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол 1900x800x750 с тумбой	3а 2025 г.	-	-	140	-	(140)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вени/ Газоанализатор Анкат-7664 Микро	3а 2025 г.	-	-	163	-	(163)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доковый ремонт ТБС Венгери Преголь 2025	3а 2025 г.	-	-	56 831	-	(56 831)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доковый ремонт ТБС "Комулан" 2025	3а 2025 г.	-	-	66 707	-	(66 707)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инмарсат с сертификатом РМРС/ Алеут	3а 2025 г.	-	-	783	-	(783)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доковый ремонт ТБС Вени 2025	3а 2025 г.	-	-	89 351	-	(89 351)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования воздуха 3-ий этаж	3а 2025 г.	-	-	2 315	-	(2 315)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арги / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	114	-	(114)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер Intel	3а 2025 г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доковый ремонт ТБС "Алеут" 2025	3а 2025 г.	-	-	162 320	-	(162 320)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
А. Кузнецов / Сервер резервного копирования	3а 2025 г.	-	-	267	-	(267)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Алеут / Сервер удаленного доступа	3а 2025 г.	-	-	220	-	(220)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Калан/ 3D принтер QIDI Tech Plus 4	3а 2025 г.	-	-	150	-	(150)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Помор / Сервер удаленного доступа	3а 2025 г.	-	-	248	-	(248)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Норманн / Сервер удаленного доступа	3а 2025 г.	-	-	248	-	(248)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вени / ПВ/КВ радиоустановка	3а 2025 г.	-	-	1 034	-	(1 034)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доковый ремонт (промежуточный) ТБС "Арги"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58 058	-	(58 058)	-	-	-
Офис Спб / Ноутбук Huawei MateBook 14S	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	141	-	(141)	-	-	-
Система кондиционирования воздуха 4-ый этаж	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 240	-	(1 240)	-	-	-
Компьютер для ЦПУ, судно "Арги"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
ПК для СПКМ, судно Алеут	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116	-	(116)	-	-	-
Венгери / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	135	-	(135)	-	-	-
Калан/ NSR NBW-1000 СКДВП	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	404	-	(404)	-	-	-
Урюм ТБС / Спутниковый терминал VSAT	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 057	-	(4 057)	-	-	-
Вени / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	158	-	(158)	-	-	-
Вени / Сервер резервного	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

копирования	3а 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
ПК для СМХ Арги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
ПК для СПКМ, судно Калан	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Алеут / Терминал и передатчик Yealink	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	230	-	-	(230)	-	-
ПК для СПКМ, судно Норманн	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Компьютер рабочий мостика 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Компьютер рабочий мостика 3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
ПК в ЦПУ 2	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
ПК в каюту КМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
ПК в каюту СМХ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
ПК в офис	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Урюм ТБС / 8-ти камерная судовая охранная система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
Система кондиционирования воздуха 2-ой этаж	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 055	-	-	(1 055)	-	-
Доковый ремонт ТБС Венгери Греголь 2024	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	107 250	-	-	(107 250)	-	-
Орри / Сервер-маршрутизатор	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	221	-	-	(221)	-	-
Орри / Сервер инфраструктуры	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
Калан / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
Априон / Судовая система охранного видеонаблюдения INTELLIKO	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	957	-	-	(957)	-	-
Помор / Почтовый компьютер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
Помор / Компьютер на мостик	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
Помор / Сервер инфраструктуры	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-
Априон / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Урюм / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Комулан / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Урюм / Сервер инфраструктуры	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	186	-	-	(186)	-	-
А. Кузнецов / Сервер потокового вещания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
Орри / 8-ми камерная судовая охранная система видеонаблюдения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	813	-	-	(813)	-	-
Кири/ Газоанализатор Анкат-7664 Микро	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	7 076	-	10 035	-	(17 111)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	13 152	-	-	(6 076)	7 076	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	7 076	-	10 035	-	(17 111)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 076	-	-	-	7 076	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 076	-	-	(6 076)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 160 000	-	680 000	752 000	-	-	-	-	2 088 000	-
	За 2024 г.	576 000	-	1 800 000	216 000	-	-	-	-	2 160 000	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	2 160 000	-	680 000	752 000	-	-	-	-	2 088 000	-
	За 2024 г.	576 000	-	1 800 000	216 000	-	-	-	-	2 160 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	27 801	-	-	-	-	-	27 801	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	27 801	-	-	-	-	-	27 801	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 160 000	-	707 801	752 000	-	-	-	-	2 115 801	-
	За 2024 г.	576 000	-	1 800 000	216 000	-	-	-	-	2 160 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	228 390	-	11 856 185	(11 936 046)	-	-	X	X	148 529	-
	3а 2024 г.	173 774	-	9 201 520	(9 146 904)	-	-	X	X	228 390	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	228 390	-	946 507	(230 246)	-	-	(796 122)	-	148 529	-
	3а 2024 г.	173 774	-	1 306 216	(190 081)	-	-	(1 061 519)	-	228 390	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	10 909 678	(11 705 800)	-	-	796 122	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 895 304	(8 956 823)	-	-	1 061 519	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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.	3 495 622	-	2 793 427	3 634	(2 702 458)	-	-	-	3 590 226	-
	За 2024 г.	3 268 539	(85 408)	2 734 102	30 702	(2 537 720)	-	(85 408)	-	3 495 622	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 688	-	17 868	-	(94 345)	-	-	-	18 211	-
	За 2024 г.	203 779	-	94 458	8	(203 557)	-	-	-	94 688	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 503 662	-	1 336 422	-	(2 427 115)	-	-	-	1 412 969	-
	За 2024 г.	2 314 416	(85 408)	2 397 761	7 293	(2 215 808)	-	(85 408)	-	2 503 662	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	264 339	-	426 704	3 634	(162 215)	-	-	-	532 462	-
	За 2024 г.	50 864	-	222 930	23 400	(32 856)	-	-	-	264 339	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	624 482	-	1 005 533	-	(10 349)	-	-	-	1 619 666	-
	За 2024 г.	691 691	-	10 349	-	(77 558)	-	-	-	624 482	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	70	-	-	-	(60)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	61	-	19	-	(10)	-	-	-	70	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	1	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	4 973	-	1	-	(4 972)	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	8 379	-	6 902	-	(8 379)	-	-	-	6 902	-
	За 2024 г.	2 755	-	8 585	-	(2 960)	-	-	-	8 379	-
Итого	За 2025 г.	3 495 622	-	2 793 427	3 634	(2 702 458)	-	-	X	3 590 226	-
	За 2024 г.	3 268 539	(85 408)	2 734 102	30 702	(2 537 720)	-	(85 408)	X	3 495 622	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 362 758	10 483 781	-	(19 450 724)	-	-	13 395 815
	За 2024 г.	24 413 290	19 604 806	-	(21 655 338)	-	-	22 362 758
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 362 758	10 483 781	-	(19 450 724)	-	-	13 395 815
	За 2024 г.	24 413 290	19 604 806	-	(21 655 338)	-	-	22 362 758
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 691 420	4 330 399	-	(6 235 062)	-	-	8 786 757
	За 2024 г.	6 983 089	11 703 002	-	(7 994 671)	-	-	10 691 420
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	430 238	2 736 479	-	(358 927)	-	-	2 807 789
	За 2024 г.	746 233	394 183	-	(710 178)	-	-	430 238
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 200	33 520	-	(56 009)	-	-	33 711
	За 2024 г.	30 018	41 191	-	(15 009)	-	-	56 200
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 831 791	12 982	-	(4 830 015)	-	-	14 759
	За 2024 г.	1 283 785	4 832 475	-	(1 284 468)	-	-	4 831 791
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 603 385	313 777	-	(615 191)	-	-	4 301 971
	За 2024 г.	4 344 345	6 112 835	-	(5 853 794)	-	-	4 603 385
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	694 993	761 190	-	(344 193)	-	-	1 111 990
	За 2024 г.	493 504	318 416	-	(116 928)	-	-	694 993
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	466 472	-	0	-	-	466 472
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23 455	5 371	-	(930)	-	-	27 896
	За 2024 г.	23 419	3 551	-	(3 515)	-	-	23 455
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	50 879	-	-	(29 424)	-	-	21 455
	За 2024 г.	60 826	-	-	(9 948)	-	-	50 879
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	477	608	-	(371)	-	-	714
	За 2024 г.	958	351	-	(832)	-	-	477
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	186,14
	За 2024 г.	1	-	-	0	-	-	1
Итого	За 2025 г.	33 054 178	14 814 180	-	(25 685 786)	-	X	22 182 572
	За 2024 г.	31 396 379	31 307 808	-	(29 650 009)	-	X	33 054 178

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 500	211 760	197 695	188	112 377
	За 2024 г.	129 934	188 963	219 336	1 062	98 500
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	98 500	211 760	197 695	188	112 377
	За 2024 г.	129 934	188 963	219 336	1 062	98 500

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	812 262	1 082 216
Затраты на оплату труда	1 690 945	1 491 573
Отчисления на социальные нужды	161 985	135 179
Амортизация	4 593 711	4 515 250
Прочие затраты	4 949 272	2 195 207
Итого по элементам	12 208 175	9 419 425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 208 175	9 419 425

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Фемко-Менеджмент» (далее по тексту - Общество), ИНН/КПП 6501152580 / 650101001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №1 по Сахалинской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «27» сентября 2004 года, за основным государственным регистрационным номером 1046500639283.

В 2025 году изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес:

693020, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Курильская, дом 38.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
431	407	412

Общество в 2025 году действовало в соответствии со следующими лицензиями:

- 1) Министерства транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Серия МР-1 №000632 от 08 февраля 2013 г. на осуществление деятельности по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов Срок действия: Бессрочно
- 2) Министерства транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Серия МТ-3 №000633 от 08 февраля 2013 г. на осуществление деятельности по осуществлению буксировок морским транспортом (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) Срок действия: Бессрочно.
- 3) Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору, Регистрационный номер СДВ-У-06-501-2378 от 09 ноября 2016 г. на право обращения с радиоактивными веществами при их транспортировании.
- 4) Лицензия Министерства транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Серия МР-2 №002944 от 29.05.2018г. на осуществление деятельности по перевозке внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров. Срок действия: Бессрочно.
- 5) Лицензия Министерства транспорта Российской Федерации, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Серии МР-4 №003170 от 17.10.2018г. на осуществление разгрузочно-погрузочной деятельности применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах. Срок действия: Бессрочно.
- 6) Лицензия №20118651361 от 23.07.2018г. МВД РФ на проведение деятельности, связанной с оказанием услуг по трудоустройству граждан РФ за пределами территории РФ. Срок действия: Бессрочно.
- 7) Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере природопользования №(65)-2389-СТ/П от 06.06.2019 г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности с приложениями. Срок действия: Бессрочно.

У Общества имеются сертификаты соответствия, полученные в 2023 году. Срок действия: 3 года:

№: 23.0658.026 от 04.08.2023 г. система менеджмента качества признана соответствующей требованиям стандарта ISO 9001:2015 в отношении полного менеджмента судов.

№: 23.0798.026 от 04.08.2023 г. система экологического менеджмента признана соответствующей требованиям стандарта ISO 14001:2015 в отношении полного менеджмента судов.

№: 23.0797.026 от 04.08.2023 г. система менеджмента в области профессиональной безопасности и охраны труда признана соответствующей требованиям стандарта ISO 45001:2018 в отношении полного менеджмента судов.

№23.068,026а от 30.06.2023 г. Общество признано соответствующим требованиям правила 1.4 Конвенции о труде в морском судоходстве.

12.2. Филиалы и представительства Общества

В 2025 году в составе Общества действовали обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Филиал в г. Санкт-Петербург по адресу 191123, г. Санкт-Петербург, Шпалерная ул., 34 литера. Б, помещение 18-Н, КПП 784143001.

Представительство в г. Мурманске по адресу 183038, Мурманская обл., г. Мурманск, проспект Ленина, дом 82, офис 903, КПП 519044001.

12.3. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.

Единственным участником Общества является российское юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фемко».

12.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором), действующим на основании Устава Общества. Обязанности Директора Общества с «22» августа 2021 года выполняет Юдин Артем Александрович (Решение единственного участника от «20» августа 2021 года).

12.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМБИЗНЕСАУДИТ» (ООО «ПРОМБИЗНЕСАУДИТ»), 105187, г. Москва, ул. Мироновская, дом 28, к.28.

ООО «ПРОМБИЗНЕСАУДИТ» зарегистрировано в реестре аудиторских организаций за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11006003272, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

12.6. Производственные показатели Общества

В 2025 году доходы Общества увеличилась до 15 100 691 тыс. руб. в связи с увеличением объемов оказываемых услуг. В 2025 году Общество оказывало услуги оператора морского обеспечения на объектах Киринского газоконденсатного месторождения и Южно-Киринского месторождения по контрактам с ООО «РусГазШельф» и ООО «Газпром Шельфпроект», продолжало оказывать услуги по договорам тайм-чартерной аренды. В 2025 году выручка была получена в процессе исполнения договоров:

- тайм-чартерной аренды судов: ТБС «Норманн», ТБС «Помор», ТБС «Алеут, СО «Кири», СО «Орри», ТБС «Венгери», ТБС «Вени», ТБС «Комулан»; ТБС «Арги», ТБС «Урюм», СС «Калан», СС «Алексей Кузнецов», СС «Априон», СС «Ларга», МФСО «Антур», МФСО «Ламантин»,
- менеджерского вознаграждения СС «Ларга», МФСО «Антур».
- оказания услуг буксировки ТБС «Арги», ТБС «Венгери».
- сдачи в аренду офисного помещения в г. Южно-Сахалинске.

Себестоимость оказанных услуг составила 11 702 438 тыс. руб.

На управление Обществом в 2025 году было затрачено 505 737 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025 увеличилась на 24 человека по сравнению с 2024 годом и составила 431 человек

В 2025-м году приобретены объекты основных средств на сумму 457 179 тыс.руб. (без НДС).

Стоимость запасов (без НДС), затраченных на обеспечение жизнедеятельности Общества составила 1 358 921 тыс. руб.

Наименование статей затрат	за 2025год	за 2024год	2025г./ 2024г.
Основные средства	457 179	219 316	2,08
Запасы	1 044 152	1 358 921	0,77

Показатели 2025 года по приобретению основных средств в 2,08 раз выше и запасов в 1,3 раза ниже аналогичных показателей за 2024 год.

12.7. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.
- Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2025 г.
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 г.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

12.8 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов числятся: система документооборота CrewMaster, программы ЭВМ, лицензии.

Информация дана в разделе 3 Пояснений «Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.9 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Проверка на обесценение основных средств и необходимость пересмотра элементов амортизации показала, что оснований для обесценения и пересмотр элементов амортизации нет.

Информация дана в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.10 Запасы

Информация о запасах за период 2023– 2025 годов

Запасы по видам	на31.12.2025		на31.12.2025		на31.12.2023	
	Стоимость	Резерв под обесценение	Стоимость	Резерв под обесценение	Стоимость	Резерв под обесценение
Всего	148 529	-	228 390	-	173 774	-
Сырьё и материалы	148 529	-	228 390	-	173 774	-

Информация дана в разделе 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение показала, что признаков обесценения запасов в отчетном периоде не наблюдалось.

В ходе инвентаризации запасов излишков и недостач не выявлено.

12.11 Денежные средства

Информация о денежных средствах Общества за 2023-2025г.

Денежные средства по видам / сумма	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства, в том числе	5 183 112	4 142 525	2 652 924
Касса	15	15	15
Расчетные счета	301 047	120	2 652 696
Валютные счета	0	0	213
Краткосрочные депозиты	4 882 050	4 142 390	

В качестве денежных эквивалентов признаны краткосрочные банковские депозиты.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на рублевых и валютных счетах в сравнении с аналогичными данными на 31.12.2024 года увеличился на 1 040 587 тыс. руб.

Величина денежных потоков от текущих операций по поступлениям увеличилась на 970 862 тыс. руб., по платежам на 2 954 922 тыс. руб., информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2025 г.

12.12 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2025г.		на 31.12.2024 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность по видам:	3 590 226	-	3 495 622	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 590 226	-	3 495 622	
В том числе поставщики и подрядчики	18 211		94 688	
Покупатели и заказчики	1 412 969		2 503 662	
Сальдо по ЕНС	1 619 666	-	624 484	-
Подотчетные лица	10	-	70	-
Прочие дебиторы	532 468	-	264 339	-
Расходы будущих периодов	6 902	-	8 379	-

Информация о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Кредиторская задолженность	4 484 786	6 088 034
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 484 786	6 088 034
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 807 789	430 238
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 711	56 200
Расчеты по налогам и сборам	1 111 990	694 993

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	466 472	
Задолженность перед работниками Общества	21 455	50 879
Прочие кредиторы	43 369	4 855 724

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 года в учете не имеется.

Информация о движении дебиторской задолженности дана в разделе 7 и кредиторской задолженности дана в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.13 Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» за 2025 год отражены расходы по страхованию сотрудников в соответствии с договорами добровольного медицинского страхования и страхования от несчастного случая, относящиеся к отчетному периоду.

12.14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Банка России на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,10289	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов и составляли в 2025 году:

- положительные курсовые разницы 13 204 424 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы 6 645 456 тыс. руб.

Курсовые разницы показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

12.15 Задолженность по налоговым платежам

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25 %
- налог на добавленную стоимость – 20 %.

По состоянию на 31.12.2025 имеется задолженность Общества перед бюджетом:

- 1 111 990 тыс. руб. - налоги и сборы,
- 27 896 тыс. руб. - страховые взносы

12.16 Капитал

Уставный капитал Общества - 100 тысяч рублей. Резервный фонд не создавался.

Динамика чистых активов Общества за период 2023-2025 годов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы	6 359 153	(773 523)	1 767 878

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 6 359 153 тыс. руб.

Увеличение чистых активов на 7 132 676 тыс. руб. по сравнению с предыдущей отчетной датой обусловлено получением прибыли в 2025 году в размере 8 132 676 тыс. руб.

12.17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

В отчетном периоде получена прибыль в размере 8 132 676 тыс. руб., нераспределенная прибыль 2025 года составила 6 359 053 тыс. руб.

Динамика доходов и расходов Общества за период 2023 – 2025 годов

Показатель	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Доходы от основного вида деятельности	15 100 691	12 002 042	18 740 095
Прочие доходы	8 001 917	1 757 808	7 203 747
Расходы по основному виду деятельности	(11 702 438)	(8 956 745)	(13 392 396)
Управленческие расходы	(505 737)	(462 680)	(449 701)
Прочие расходы	(1 617 767)	(5 886 385)	(10 393 507)

Доходы

Положительная динамика доходов от основного вида деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 г. связана с увеличением выручки в результате увеличения объема выполненных работ, оказанных услуг согласно договорам, действовавшим в период 2025 года, а именно:

- тайм-чартерной аренды судов, в связи с работой в контрактах судов ТБС «Норманн», ТБС «Помор», ТБС «Арги», ТБС «Алеут», СО «Кири», СО «Орри», ТБС «Вени», ТБС «Венгери», ТБС «Комулан»; ТБС «Урюм», СС «Калан», СС «Алексей Кузнецов», СС «Ларга», СС «Априон», МФСО «Антур».
- оказания услуг оператора морского обеспечения на объектах Южно-Киринского ГКМ.
- оказания услуг буксировки ТБС «Арги»; ТБС «Венгери».
- выполнение менеджмента СС «Ларга», МФСО «Антур», СС «Алексей Кузнецов».

Расходы

Положительная динамика расходов от основного вида деятельности в 2025 году по сравнению с 2024 годом связана с увеличением объёмов оказания услуг и привлечением (взятие в аренду) для этих целей новых судов. Информация дана в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.18 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (по данным из налоговой декларации) и отложенного налога, сформированного путем суммирования изменений остатков либо оборотов в результате формирования отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1.	Текущий налог на прибыль	-758 121	-318 416
2.	Отложенный налог в том числе:	-385 870	222 976

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
2.1	отложенный налоговый актив (ОНА)	-1 065 373	902 122
2.2	отложенное налоговое обязательство (ОНО)	679 503	-679 146
Налог на прибыль строка 2410		-1 143 991	-95 441

Сумма налога на прибыль в 2025 году, соответствует величине отложенного налога на прибыль, сформированного затратным методом и текущего налога на прибыль.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, представленных в отчете о финансовых результатах за Январь- Декабрь 2025 года:

2025 год

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Возникло (списано) за отчетный период	Погашено (начислено) за отчетный период	Остаток на 31.12.2025	Изменение за 2025 год
Отложенные налоговые активы (ОНА)	6 525 670	5 566 874	6 632 247	5 460 297	-1 065 373
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	6 414 273	7 681 528	7 002 025	5 734 769	679 503

Величина отложенного налога за 2025 год равна -385 870 тыс. руб. = (679 503-1 065 373).

2024 год

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Возникло (списано) за отчетный период	Погашено (начислено) за отчетный период	Остаток на 31.12.2024	Изменение за 2024 год
Отложенные налоговые активы (ОНА)	5 623 548	2 494 471	1 592 349	6 525 670	902 122
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	5 735 127	1 721 228	2 400 374	6 414 273	-679 146

Величина отложенного налога за 2024 год равна 222 976 тыс. руб. = (-679 146+902 122).

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств связано с различием бухгалтерского и налогового учета по объектам не движимого имущества, резерва на оплату отпусков, по арендованным средствам.

Налоговая база по текущему налогу на прибыль формируется в бухгалтерском учете с учетом корректировок бухгалтерской прибыли на временные и постоянные разницы затратным методом. Расчет текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится с применением корректировки налога на прибыль по бухгалтерскому учету на ОНА, ОНО, ПНД и ПНР. Для получения перечисленных показателей полученные временные и постоянные разницы умножаются на ставку налога на прибыль, установленную п.1 ст.284 НК РФ в 25% с последующим разделением по бюджетам.

Расчет текущего налога на прибыль за 2025 и 2024 год приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Условный расход/ Условный доход (УР/УД) стр.2300 (ОФР)*25%	2 319 167	(309 192)
Постоянный налоговый доход (ПНД)/Постоянный налоговый расход (ПНР) счет 99.02.3	54 124	426 912
Отложенный налог (ОН) стр.2412 ОФР	(385 870)	200 696
Корректировка налога на прибыль счет 99.02.4	(1 229 300)	
Текущий налог на прибыль (УР(УД)-ПНД+ПНР(+/-) ОН) стр.2411 ОФР	758 121	318 416

Постоянные налоговые доходы в 2025 году сформированы за счет не принимаемой в налоговом учете выручки по международным перевозкам. Постоянные налоговые расходы сформированы за счет не принимаемых в налоговом учете соответствующих расходов.

Под показателем Условный расход/Условный доход понимается налог на прибыль, полученный исходя из данных бухгалтерской прибыли, отраженной по строке 2300 Отчета о прибылях и убытках умноженной на ставку налога на прибыль, установленную п.1 ст.284 НК РФ в 25%. В связи обнаружением ошибки в учете процентов по аренде по ФСБУ 25/2018 в 2025 году произведены корректировки и пересчитано отложенное налоговое обязательство по ставке 25%

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 года на 25 %, в отчетности за 2024 год был скорректирован отложенный налог, сумма корректировки составила 22 280 тыс. руб.

12.19 События, произошедшие после отчетной даты

Деятельность Общества может быть подвержена влиянию политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе

- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;
- санкции и т.п.

Общезкономическая ситуация усугубляется эскалацией напряженности между Российской Федерацией и Украиной в ходе проведения специальной военной операции, инициированной в конце февраля 2023 г.

Угрозы, связанные с применением экономических санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или других негативных последствий в будущем.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить с достаточной степенью уверенности на дату подписания настоящей отчетности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества.

12.20 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Условные обязательства

- Выданных гарантий, поручительств и других видов обеспечений обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, не имеем;
- Каких-либо осуществленных до отчетной даты действий других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства, не имеем;
- Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг, не имеем.
- Общество соблюдает все требования, установленные действующим международными и российским природоохранным законодательством, что подтверждается наличием на судах Общества Свидетельств по предотвращению загрязнения окружающей среды, выдаваемых Российским Морским Регистром судоходства.
- Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации не планируется.

К оценочным обязательствам Общество относит начисление резерва по неиспользованным отпускам, который отражается в учете на счете 96.

12.21 Оценочные обязательства на оплату отпусков

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства	112 377	98 500	129 934

Начисления резерва производятся исходя из заработной платы, согласно трудовым договорам с учётом ставки страховых взносов во внебюджетные фонды.

Информация дана в разделе 8 «Обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.22 Условные обязательства

- Между Обществом и ООО «ССК «Звезда» был заключен договор от 28.10.2022 №2022-6.12.1-11 на оказание услуг транспортировки плавучего крана г/п 3500 т. из п. Циндао (Китай) в б. Большой Камень (Россия). По завершению буксировки, 11.01.2023 ООО «ССК «Звезда» сообщило о многочисленных повреждениях Плавкрана. Плавкран был застрахован на период буксировки на основании договора страхования корпуса и механизмов судов № 22HL0050 от 21.10.2022, заключенного между АО «СОГАЗ» и ООО «ССК «Звезда». Указанное повреждение Плавкрана было признано АО «СОГАЗ» страховым случаем и произведена выплата страхового возмещения в пользу ООО «ССК «Звезда», в результате чего к АО «СОГАЗ» в порядке ст. 965 ГК РФ (суброгация) перешли права требования, которые ООО «ССК «Звезда» имеет к причинителю ущерба. АО «СОГАЗ» признал ООО «Фемко-Менеджмент» ответственным в причинении ущерба Плавкрану и обратился с иском в Арбитражный суд Приморского края.

- В рамках рассмотрения дела № А51-383/2024 АО «СОГАЗ» заявлено о взыскании с ООО «Фемко-Менеджмент» в порядке суброгации убытков, вызванных повреждением Плавкрана:

- 847 875 574,12 рублей убытков в порядке суброгации;

- 200 000 рублей расходов по уплате госпошлины;

- 306 942 572,57 рублей процентов по ст. 413 КТМ РФ за период с 23.11.2023 по 13.11.2025;

- процентов по ст. ст. 413 КТМ РФ за период с даты внесения решения суда до даты фактического исполнения решения суда, исходя из ключевой ставки Банка РФ, за каждый день просрочки.

- Общество заявило ходатайство от 19.08.2025 (с учетом дополнения от 11.11.2025) о создании в Арбитражном суде Приморского края фонда ограничения ответственности судовладельца. Определением Арбитражного суда Приморского края от 26.11.2025 г. в удовлетворении ходатайства Обществу было отказано. Обществом была подана апелляционная жалоба от 03.12.2025 в Пятый арбитражный апелляционный суд, 03.02.2026 получен отказ в ее удовлетворении.

12.23 Операции со связанными сторонами

В 2025 году в соответствии с Решением единственного участника были начислены и выплачены дивиденды за 1 полугодие 2025 года в сумме 1 000 000 тыс. руб.

В 2019 году Обществом с ООО «Управляющая компания «Фемко» заключен договор аренды нежилого помещения б/н от 01.11.2018. Расходы по договору аренды за 2025 и 2024 год составили 12 000 тыс. руб. в год. Кредитовое сальдо расчетов на 31.12.2025 и 31.12.2024 равно соответственно 1 200 и 1 200 тыс. руб.

В 2024 году Обществом с ООО «Управляющая компания «Фемко» заключен договор тайм-чартерной аренды ТБС «Алеут» до июня 2026 года, расчеты производятся ежемесячно денежными средствами. Доходы по договору тайм-чартерной аренды без НДС за 2025 и 2024 годы составили соответственно 971 588 и 169 152 тыс. руб. Дебетовое сальдо расчетов на 31.12.2025 и 31.12.2024 равно соответственно 366 813 и 147 517 тыс. руб.

Директору Общества Юдину Артему Александровичу и главному бухгалтеру Симаченко Ольге Сергеевне производилась оплата труда согласно штатному расписанию и табелям учета рабочего времени. Фонд оплаты труда за 2025 год руководящему составу Общества составил 38 547 тыс. руб.,

страховые взносы – 6 960 тыс. руб., НДС – 6 082 тыс. руб., отпуск – 2 862 тыс. руб. За 2024 год руководящему составу Общества составил 40 817 тыс. руб., страховые взносы – 7 196 тыс. руб., НДС – 5 947 тыс. руб., отпуск – 3 881 тыс. руб.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Лышко Павел Иванович, ИНН 650102716955

Ененков Сергей Викторович, ИНН 650102707580

12.24 Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность как минимум в течении 12 (двенадцати) месяцев после отчетного периода.

12.25 Прочая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Страхование

В Обществе застрахованы имущество и сотрудники. Информация по страхованию

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Медицинское страхование сотрудников и членов их семей	7 321	6 626	5 472
Страхование имущества	136	116	104
Страхование судов и членов экипажа			
Страхование КАСКО	47 173	47 145	40 912
Страхование ответственности	25 634	24 122	18 701
Страхование экипажа	4 379	767	5 683
Итого :страхование судов и членов экипажа	77 186	72 034	65 296

Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников и членов их семей увеличились в 2025 г. по сравнению с 2024 годом на 695 тыс. руб.

Расходы по страхованию КАСКО, страхованию ответственности, страхованию экипажа увеличились по сравнению с 2024 годом на 5 152 тыс. руб.

12.26 Аренда

Общество арендует морские суда снабжения и обеспечения морских буровых платформ, офис в г. Санкт-Петербурге.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 арендные платежи по договорам аренды разделены на стоимость ППА и проценты.

Начисленные в 2025 и 2024 годах проценты по аренде в суммах соответственно 1 558 179 тыс. руб. и 2 053 564 тыс. руб. показаны в ОФР по строке 2330. Уплаченные в 2025 и 2024 годах арендные платежи в суммах соответственно 827 473 тыс. руб. и 431 718 тыс. руб. показаны в ОДДС по строке 4329.

Ставки дисконтирования, срок действия договоров, номинальная стоимость арендных платежей, ППА, проценты представлены в таблице:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендованное ОС	Дата поступления в аренду	Срок действия договора, дней	Ставка дисконтирования на дату поступления в аренду	Номинальная стоимость арендных платежей на дату поступления в аренду (без НДС, тыс. у.е.)	ППА на дату поступления в аренду (без НДС, тыс. у.е.)	ППА на дату поступления в аренду (без НДС, тыс. руб)	Процентный расход (тыс. у.е.)	Проценты, начисленные в 2025 году (тыс. у.е.)	Остаточная стоимость ППА (тыс. руб.)	Арендное обязательство на 31.12.2025 (тыс. руб.)
А. Кузнецов СС	29.07.2022	2348	0,0551	23 474	19 730	1 187 828	3 743	622	0	0
Алеут ТБС	29.11.2023	513	0,0596	15 390	14 735	862 189	655	6 160	5 848 303	5 696 998
Арги ТБС	26.12.2023	2312	0,0437	16 898	13 579	79 588	3 319	1 404	438 190	582 741
Венгери ТБС	01.01.2022	1403	0,0437	1 403	1 291	95 939	112	60	53 354	59 294
Вени ТБС	01.01.2022	2173	0,0437	2 173	1 915	160 987	258	425	393 973	211 310
Калан СС	12.05.2022	2426	0,0909	24 259	18 314	1 260 732	5 945	617	0	237 171
Кири СО	27.11.2023	1664	0,0437	499	453	33 634	46	752	715 771	696 060
Комулан ТБС	20.12.2023	2069	0,0459	4 138	3 641	1 549 383	497	1 763	1 973 826	1 943 446
Норманн ТБС	01.01.2022	1759	0,0437	53 650	48 393	3 595 257	5 256	671	619 896	1 310 210
Помор ТБС	01.01.2022	1766	0,0437	53 863	48 567	3 608 149	5 296	1 267	781 746	999 512
Урюм ТБС	28.12.2023	3653	0,0815	43 830	30 112	2 761 412	13 718	2 255	2 221 349	2 028 925
Априон, СС	20.12.2023	3653	0,0815	63 928	43 997	3 963 593	19 930	3 178	3 513 745	3 225 811
Орри СО	20.05.2024	3505	0,078	14 049	9934	903 913	4115	730	757 282	704 089
Помещение в г. Санкт-Петербург	01.01.2022	669	0,041	11 535	11 101	11 101	433	14	1 800	2 218

Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 г. составила 17 319 235 тыс. руб.

Арендное обязательство отражено в отчетности за минусом НДС и процентного расхода и на 31.12.2025 г. составляет 17 697 786 тыс. руб., в том числе:

- часть арендного обязательства, подлежащая погашению до 31.12.2026 в сумме 4 301 971 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520.
- часть арендного обязательства, подлежащая погашению после 31.12.2026 в сумме 13 395 815 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1450.

Аренда по сдаче судна в тайм чартер определена как операционная.

Проведенная перед составлением настоящей годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация излишков и недостат не выявила.

Директор

Главный бухгалтер

«10» марта 2026 г.



Юдин А.А.

Симаченко О.С.