

**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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 136	(380)	533	-	-	(295)	-	-	-	-	-	1 669	(675)
	За 2024 г.	350	(292)	786	-	-	(88)	-	-	-	-	-	1 136	(380)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 136	(380)	533	-	-	(295)	-	-	-	-	-	1 669	(675)
	За 2024 г.	350	(292)	786	-	-	(88)	-	-	-	-	-	1 136	(380)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 136	(380)	533	-	-	(295)	-	-	-	-	-	1 669	(675)
	За 2024 г.	350	(292)	786	-	-	(88)	-	-	-	-	-	1 136	(380)

**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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	994	756	58
в том числе: Программы ЭВМ	994	756	58
из них созданные организацией	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
	За 2024 г.	-	-	786	-	-	(786)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	533	-	-	(533)	-	-
	За 2024 г.	-	-	786	-	-	(786)	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

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	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.	23 322	(21 024)	138	(7 924)	7 924	(1 092)	-	-	-	-	-	15 536	(14 192)
	За 2024 г.	23 186	(18 551)	136	-	-	(2 473)	-	-	-	-	-	23 322	(21 024)
в том числе: Здания	За 2025 г.	300	(219)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	300	(242)
	За 2024 г.	300	(159)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	300	(219)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 646	(10 463)	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	11 646	(10 793)
	За 2024 г.	11 646	(10 051)	-	-	-	(412)	-	-	-	-	-	11 646	(10 463)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 505	(1 108)	138	-	-	(105)	-	-	-	-	-	1 643	(1 213)
	За 2024 г.	1 368	(1 037)	136	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 505	(1 108)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 871	(9 233)	-	(7 924)	7 924	(635)	-	-	-	-	-	1 947	(1 944)
	За 2024 г.	9 871	(7 302)	-	-	-	(1 931)	-	-	-	-	-	9 871	(9 233)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 344	2 298	4 635
в том числе:			
Здания	58	81	141
Транспортные средства	853	1 183	1 595
Производственный и хозяйственный инвентарь	430	396	331
Другие виды основных средств	3	638	2 569
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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)



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	100 000	-	62 000	(140 000)	-	-	-	-	22 000	-
	За 2024 г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 312	-	186 618	(189 365)	-	-	X	X	6 565	-
	За 2024 г.	4 087	-	93 600	(88 374)	-	-	X	X	9 312	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 794	-	7 317	(234)	-	-	(6 950)	-	1 928	-
	За 2024 г.	3 174	-	8 028	(863)	-	-	(8 544)	-	1 794	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	7 517	-	179 301	(189 132)	-	-	6 950	-	4 637	-
	За 2024 г.	913	-	85 571	(87 511)	-	-	8 544	-	7 517	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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.	57 958	(150)	46 199	-	(57 905)	-	(150)	-	46 252	-
	За 2024 г.	45 796	(150)	34 509	-	(22 347)	-	-	-	57 958	(150)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	1 123	-	552	-	(1 114)	-	-	-	561	-
	За 2024 г.	549	-	892	-	(318)	-	-	-	1 123	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	50 449	(150)	43 646	-	(50 535)	-	(150)	-	43 561	-
	За 2024 г.	44 178	(150)	27 780	-	(21 509)	-	-	-	50 449	(150)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 386	-	2 000	-	(6 256)	-	-	-	2 130	-
	За 2024 г.	1 069	-	5 837	-	(520)	-	-	-	6 386	-
Итого	За 2025 г.	57 958	(150)	46 199	-	(57 905)	-	(150)	X	46 252	-
	За 2024 г.	45 796	(150)	34 509	-	(22 347)	-	-	X	57 958	(150)

### 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	73 721	7 404	-	(9 324)	-	-	71 801
	За 2024 г.	85 301	45 500	-	(57 080)	-	-	73 721
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 855	4 510	-	(3 855)	-	-	4 510
	За 2024 г.	1 803	3 855	-	(1 804)	-	-	3 855
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	249	-	-	(249)	-	-	-
	За 2024 г.	-	249	-	-	-	-	249
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 886	334	-	-	-	-	50 220
	За 2024 г.	22 912	26 973	-	-	-	-	49 886
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	233	-	-	(188)	-	-	45
	За 2024 г.	44	208	-	(20)	-	-	233
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 900	-	-	(38 900)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 072	-	-	(11 072)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	795	1 274	-	(527)	-	-	1 543
	За 2024 г.	948	643	-	(796)	-	-	795
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 613	-	-	(1 126)	-	-	10 487
	За 2024 г.	4 401	7 212	-	-	-	-	11 613
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 883	1 285	-	-	-	-	3 168
	За 2024 г.	4 250	2 122	-	(4 488)	-	-	1 883
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 204	-	-	(3 377)	-	-	1 828
	За 2024 г.	969	4 236	-	-	-	-	5 204
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	1	-	(2)	-	-	1
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	73 721	7 404	-	(9 324)	-	X	71 801
	За 2024 г.	85 301	45 500	-	(57 080)	-	X	73 721

### 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

### 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.	2 839	12 052	11 061	49	3 780
	За 2024 г.	651	3 793	1 605	-	2 839
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	За 2025 г.	2 203	9 178	8 487	11	2 883
	За 2024 г.	550	2 993	1 340	-	2 203
Оценочное обязательство на оплату страх взносов	За 2025 г.	636	2 873	2 575	38	897
	За 2024 г.	100	800	264	-	636

### 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	7 145	9 019
Затраты на оплату труда	137 930	45 751
Отчисления на социальные нужды	41 566	12 324
Амортизация	1 387	2 562
Прочие затраты	41 691	52 392
Итого по элементам	229 719	122 048
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 863	(6 604)
Итого расходы по обычным видам деятельности	232 582	115 444

## 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.	-	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью  
«Стивидорная компания «Новотранс»

196006, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный  
округ Московская застава, проспект Московский,  
д. 140 к. 2 литера А, помещение 1-Н, офис 23  
188447, Ленинградская область, м. р-н  
Кингисеппский, с.п. Усть-Лужское, тер.  
Автомобильно-железнодорожный паромный комплекс

+7 495 925 54 50  
referent.sc@novotrans.com  
www.novotrans.com

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

### ООО «СК «Новотранс» за 2025 год

#### 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Стивидорная компания «Новотранс».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «СК «Новотранс».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, Московский пр., д. 140, корпус 2, литера А, помещение 1-Н, офис 23.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика – 7811183005.

1.4. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ: ОГРН 1157847101906, дата внесения записи: 24.03.2015 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. 22.04.2021 года ООО «Арго» приобрело 96% доли в Уставном капитале Общества у АО ХК «Новотранс», также 22.04.2021 года ООО «Арго» приобрело 4% доли в Уставном капитале Общества у Гончаровой Алины Рашитовны. По решению участника Общество 19.05.2021 года изменило наименование с ООО «СК «Новотранс» на ООО «Глобал Сервис». 21.03.2024 года ООО «УК «Новотранс» приобрело 4% доли в Уставном капитале Общества у ООО «Арго», также 21.03.2024 года Акционерное общество Холдинговая Компания «Новотранс» приобрело 96 % доли в Уставном капитале Общества у ООО «Арго». По решению участников Общество 08.10.2024 года изменило наименование с ООО «Глобал Сервис» на ООО «СК «Новотранс».

1.5. Учредителями ООО «СК «Новотранс» являются:

- ООО «УК «Новотранс», размер доли 4 %;

- Акционерное общество Холдинговая Компания «Новотранс», размер доли 96 %.

Общее руководство ООО «СК «Новотранс» осуществляет Генеральный директор Жарков Алексей Владимирович.

1.6. Размер Уставного капитала Общества составляет:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
1 030 тыс. руб.	1 030 тыс. руб.	1 030 тыс. руб.

1.7. Основной вид деятельности Общества: Транспортная обработка грузов.

1.8. В 2025 году Общество получило выручку (с учетом НДС) в размере:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
142 294 тыс. руб.	278 974 тыс. руб.	269 728 тыс. руб.

1.9. В 2025 году Общество получило прочие доходы в размере:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
2 360 тыс. руб.	14 263 тыс. руб.	23 460 тыс. руб.

в том числе:

Наименование дохода	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Проценты к получению на остатки на р/сч, депозит	2 181 тыс. руб.	13 601 тыс. руб.	23 117 тыс. руб.
доход от списания кредиторской задолженности	-	-	-
возмещение убытков	-	-	-

прочие доходы	179 тыс. руб.	662 тыс. руб.	343 тыс. руб.
---------------	---------------	---------------	---------------

1.10. Затраты Общества по текущей деятельности составили:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
84 525 тыс. руб.	115 444 тыс. руб.	230 227 тыс. руб.

в том числе:

Наименование расхода	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
себестоимость продаж	63 049 тыс. руб.	87 511 тыс. руб.	189 132 тыс. руб.
управленческие расходы	21 476 тыс. руб.	27 933 тыс. руб.	41 096 тыс. руб.

1.11. Прочие расходы Общества составили:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
5 772 тыс. руб.	2 815 тыс. руб.	1 260 тыс. руб.

в том числе:

Наименование расхода	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
расходы на услуги банка	197 тыс. руб.	243 тыс. руб.	255 тыс. руб.
расходы на материальную помощь и/или премии сотрудникам непроизводственного характера	-	50 тыс. руб.	100 тыс. руб.
списание выделенного НДС на расходы	18 тыс. руб.	8 тыс. руб.	38 тыс. руб.

проценты по займу	5 299 тыс. руб.	1 246 тыс. руб.	-
прочие расходы	258 тыс. руб.	214 тыс. руб.	667 тыс. руб.
прочее возмещение убытков	-	650 тыс. руб.	-
расходы прошлых лет, относящиеся к предыдущим отчетным периодам	-	404 тыс. руб.	200 тыс. руб.

1.12. По данным регистров бухгалтерского учета Обществом получена чистая прибыль/(убыток):

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
26 202 тыс. руб.	107 896 тыс. руб.	14 270 тыс. руб.

1.13. Численность работающих составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
13 человек	78 человек	84 человек

Увеличение численности сотрудников в 2023-24 годах обусловлено расторжением договора с организацией на оказание стивидорных слуг.

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2025 года включительно.

1.15. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

## **2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей**

### 2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после

отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

## 2.2. Учет материально-производственных запасов

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости в отношении всех видов материальных запасов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в расходы единовременно в момент её передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

Стоимость специальной оснастки, инструментов и пр. срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

## 2.3. Основные средства

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования менее 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по факту их передачи материально-производственному лицу в пользование. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования более 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списываются в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования). Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет за их наличием и движением ведется на забалансовом счете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечисленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Переоценка основных средств не производится.

## 2.4. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п.ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

#### 2.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

#### 2.7. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочной задолженности.

#### 2.8. Учет расчетов по налогу 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 МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

#### 2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении 5 к бухгалтерской отчетности.

#### 2.10. Доходы организации

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки

#### 2.11. Расходы организации

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета:

20 «Основное производство»

25 «Общепроизводственные расходы»

26 «Общехозяйственные расходы»

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (заработная плата, страховые взносы и т.п);

Материальные затраты (материалы, ГСМ, запчасти);

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг;

Прочие прямые расходы;

Общество установило, что все затраты по виду деятельности «Швартовные операции» учитываются на подразделении «Производство (швартовные операции).

Общество ведёт учёт затрат по виду деятельности «Стивидорные услуги» в разрезе номенклатурных групп на счёте 20 «Основное производство», а именно:

- ж/д вагоны;

- РО-РО грузы;
- прочие грузы;
- иные номенклатурные группы.

Общество ведёт учёт затрат по виду деятельности «Стивидорные услуги» в разрезе номенклатурных групп на счёте 20 «Основное производство» по следующим подразделениям (включая, но не ограничиваясь):

- производство;
- склад;
- отдел по работе с клиентами;
- иные подразделения.

Распределение прямой оплаты труда, расходов на привлечённый персонал по счёту 20 «Основное производство» по номенклатурным группам производится пропорционально времени, затраченному на соответствующий вид деятельности.

Расходы по виду деятельности «Швартовные операции» не имеют материального выражения, квалифицируются как услуга, все расходы являются прямыми и не имеют остатков незавершённого производства.

Прямые расходы при оказании услуг в рамках деятельности Общества, кроме расходов понесённых Обществом в рамках агентской деятельности, не распределяются на остатки незавершённых услуг, а полностью уменьшают доходы отчётного периода.

Не законченные на отчётную дату работы в рамках агентской деятельности имеют остатки незавершённых услуг, в связи с тем, что затраты под данному виду деятельности формируются методом начисления, а доход по агентской деятельности формируется по поступившим оплатам от контрагентов за соответствующий период. На последнее число месяца Общество производит инвентаризацию и определяет сумму незавершённого производства по агентской деятельности.

У Общества нет незавершённого производства с длительным циклом производства. Общество отражает НЗП в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Аналитический учёт по счёту 25 «Общепроизводственные расходы» ведётся по отдельным подразделениям организации и видам затрат. Данный счёт предназначен для обобщения информации о затратах по виду деятельности «Стивидорные услуги», которые не могут быть отнесены к какой-то конкретной номенклатурной группе. Общество учитывает затраты на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе подразделений.

Расходы, учтённые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно распределяются на счёт 20 «Основное производство» следующим образом:

Подразделение	Счёт затрат	Счёт получатель/ Подразделение	Правило распределения
---------------	-------------	-----------------------------------	-----------------------

Наименование подразделения	25 сч.	20 сч. / Наименование подразделения	По оплате труда
----------------------------	--------	-------------------------------------	-----------------

Управленческие расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы» относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно.

Расходы на использование программного обеспечения учитываются в составе расходов будущих периодов.

Прочими признаются расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, коммерческим и управленческим расходам. Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## 2.12. Информация о связанных сторонах

Общество в 2025 году вело финансово-хозяйственную деятельность с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

Вид операции	На 31.12.2023 объем операций, тыс. руб.	На 31.12.2024 объем операций, тыс. руб.	На 31.12.2025 объем операций, тыс. руб.
Вклад в Уставный капитал	-	-	-
Услуги управления (единоличный исполнительный орган)	-	-	-
Агентское вознаграждение (принципал)	-	-	-
Аренда техники, оборудования, помещений (арендодатель)	1 659	1 097	4 085
Возмещение расходов	-	650	-
Организация перевозки грузов в универсальном подвижном составе на морском участке пути/перевалка грузов в морском порту	34 020	26 082	-

Прочие услуги	160	71	151
Услуги хранения	2 805	1 930	1 399
Услуги организации работы по направлениям	7 408	9 717	12 303
Услуги сопровождения деятельности в области информационных технологий	320	360	360
Предоставление займов, в т.ч. проценты по займам	5 299	105 039	80 781

### 2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

### 2.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

### 2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

2.16. Оценочные обязательства и резервы

Общество создаёт оценочные обязательства на оплату будущих отпусков сотрудников:

<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>
651 тыс. руб.	2 839 тыс. руб.	3 780 тыс. руб.

Общество создаёт резервы по сомнительным долгам:

<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2025</b>
150 тыс. руб.	150 тыс. руб.	-

### **3. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

#### **3. 1. Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). В связи с этим, корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не производились.

#### **3. 2. Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Общество произвело пересчет сравнительных данных в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2021 скорректирована путем изменения суммы, накопленной по состоянию на 31.12.2021 амортизации исходя из первоначальной стоимости (с учетом переоценок) на 31.12.2021, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Данная корректировка обусловлена уменьшением по состоянию на 31.12.2021 срока полезного использования по отдельным основным средствам. В связи с этим, была увеличена величина начисленной амортизации основных средств на 31.12.2021.

Стоимостной лимит отнесения к основным средствам до 2022 года составлял 40 000 руб. за единицу, с 2022 года лимит повышен до 100 000 руб. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются в связи с повышением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением, балансовая стоимость объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021, первоначальная стоимость которых составляет более 40 000 руб. но менее 100 000 руб. за единицу, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Указанные выше корректировки привели к следующим изменениям:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учётом корректировки
1150	Основные средства	14 620	(1 046)	13 574
1180	Отложенные налоговые активы	32 137	64	32 201
1370	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	143 323	837	144 160
1420	Отложенные налоговые обязательства	150	(145)	5
2412	Отложенные налог на прибыль	14 646	(837)	13 810
3220	Уменьшение капитала-всего /Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	67 238	837	68 075
3228	Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6) /Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	-	837	837
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г. /Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	143 323	837	144 160
3600	Чистые активы /На 31 декабря 2021г.	11 448	837	12 285

Единовременная корректировка табличного пояснения «Наличие и движение основных средств» по переходу на ФСБУ 6/2020, представленная в графе 14 по строке «2021 г.», включает следующие изменения первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения основных средств:

Вид корректировки	Влияние корректировки			Итого по графе 14 табличного пояснения
	на первоначальную стоимость	на сумму накопленной амортизации	на сумму обесценения	
Списание основных средств стоимостью менее вновь установленного лимита	(1 299)	570	-	570
<b>Итого</b>	<b>(1 299)</b>	<b>570</b>	<b>-</b>	<b>570</b>

В связи с увеличением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, был произведён пересчёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 года. Указанные корректировки привели к следующим изменениям:

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учётом корректировки</b>
1180	Отложенные налоговые активы	12 613	3 153	15 766
1420	Отложенные налоговые обязательства	274	69	343
2412	Отложенные налог на прибыль	(13 023)	3 085	(9 938)

Генеральный директор

А. В. Жарков