ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Сахалинский пассажирский флот»

Сокращенное наименование: АО «САХПАСФЛОТ»

ИНН/КПП: 6501314471/650101001

ОГРН: 1216500002586.

Дата регистрации: 01.06.2021г.

Юридический адрес: 693006, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г, офис 19,20.

Почтовый адрес: 693006, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Ленина, д. 304Г, офис 19,20.

Акционерное общество «Сахалинский пассажирский флот» создано 01 июня 2021 года.

Уставный капитал Общества составляет 4 271 644 тысячи рублей, оплачен полностью.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СахПасФлот» - ООО «Аудит Анлимитед», ОГРН 1027700476836

Вознаграждение аудитору за аудиторскую проверку за 2025г. составляет 92 750 рублей, в т.ч. НДС (5%)

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 50.10 «Деятельность морского пассажирского транспорта»

АО «СахПасФлот» имеет в собственности два грузопассажирских судна: «Адмирал Невельской» и «Павел Леонов», зарегистрированные в Российском международном реестре судов, а также одно судно по договору аренды с правом выкупа – «Александр Деев»

АО «СахПасФлот» осуществляет деятельность по перевозке грузов и пассажиров морским транспортом на линиях Корсаков-Курилы и Холмск-Ванино.

У Общества есть лицензии: на перевозку пассажиров, перевозку опасных грузов

У Общества отсутствуют территориально обособленные подразделения.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

1.2 Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган управления – исполняющий обязанности генерального директора Поленков Александр Сергеевич

Единственным участником Общества является Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области

По состоянию на 31.12.2024г. действовал Совет директоров в следующем составе:

Олонцев Сергей Петрович (Председатель)

Жоголев Максим Алексеевич

Ри Гин Сон

Поколов Александр Анатольевич

Швецова Елена Сергеевна

По состоянию на 31.12.2025г. действовал Совет директоров в следующем составе:

Остапенко Роман Васильевич (Председатель)

Жоголев Максим Алексеевич

Сычева Евгения Витальевна

Мелконян Арутюн Седракович

Поколов Александр Анатольевич

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Организации осуществляется членами Ревизионной комиссии, ежегодно избираемой Общим собранием акционеров.

Состав Ревизионной комиссии АО «СахПасФлот», действующей на 31.12.24г.:

Доморацкая С.А.

Булдаков Р.В.

Насырова Н.Л.

Состав Ревизионной комиссии АО «СахПасФлот», действующей на 31.12.25г.:

Доморацкая С.А.

Булдаков Р.В.

Насырова Н.Л.

Функции главного бухгалтера до 17.12.2025г исполняло АО «Центр корпоративного управления Сахалинской области» по договору. С 18.12.2025г. главный бухгалтер - Синявская Анна Викторовна.

1.3 Информация о численности персонала

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 184 человека.

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 191 человек.

Среднесписочная численность составила:

2024 год – 173,1 человека

2025год – 183,7 человека

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Основа составления

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ (далее Минфин РФ) от 29.07.1998г., №34н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина РФ от 31.10.2000г., №94н. Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой организации, такие как полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания над формой. Рациональность, непрерывность деятельности и постоянство.

Бухгалтерский учет в АО «СахПасФлот осуществлялся с использованием программы 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета формируются в программе автоматизировано и распечатываются для других участников хозяйственных операций, а также по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с законодательством РФ. Хранение данных осуществляется в электронном виде и на бумажных носителях.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей и в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдались допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г., №106н.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. А также бухгалтерские расчеты и справки.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, если иное не установлено налоговым законодательством в отношении учета налогов.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы

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

ЕНП в бухгалтерском балансе отражен свернуто.

2.4 Нематериальные активы

Общество применяет с 1 января 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2023), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2023 года № 86н.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2023 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.5 Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств в бухгалтерском учете признаются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом на счете 02 «Амортизация основных средств».

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество использует следующие принципы формирования групп основных средств:

- по совокупности объектов основных средств одного вида;
- объединенных исходя из сходного характера их использования (абзац 2 п. 11 ФСБУ 6/2020).

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020), предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс, предназначенный для выполнения определенной работы.

Кроме того, части одного объекта ОС также могут учитываться как самостоятельные инвентарные объекты в случаях, когда:

- объект вводится в эксплуатацию по частям;
- стоимость частей существенна по отношению к стоимости всего объекта (составляет более 3%, но не менее 10 млн.руб.);
- сроки полезного использования частей существенно (более, чем на 50%) отличаются от срока полезного использования объекта в целом.

Для обеспечения контроля за сохранностью ОС, инвентарный номер присваивается при принятии его к учету.

Инвентарным объектом ОС признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- комплекс конструктивно сочлененных предметов, если он обособлен, представляет собой единое целое и предназначен для выполнения определенной работы.

- существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020). Уровень существенности составляет 20% от первоначальной стоимости объекта основных средств, если она не более 1млрд.руб, и 3% - для основных средств стоимостью более 1 млрд.руб., но не менее 10 млн. руб.

Проверка основных средств и капитальных вложений производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.

Оценивается влияние следующих факторов (всех или некоторых из них):

- состояние объектов (путем визуального осмотра)
- изменение условий эксплуатации
- рыночная стоимости аналогичных объектов
- другие факторы, применимые для данных объектов.

2.6 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств или ключевую ставку ЦБ на дату заключения договора в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

2.7 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.8 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;

– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г., №180н.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Проверка запасов производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.

Оценивается влияние следующих факторов (всех или некоторых из них):

- состояние объектов (путем визуального осмотра)
- рыночная стоимости аналогичных объектов
- другие факторы, применимые для данных объектов.

2.10 Доходы и расходы

Доходами АО «СахПасФлот», в соответствии с ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашение обязательств, за исключением вкладов участников.

Учет доходов АО «СахПасФлот» ведется на счете 90 «Продажи» и счете 91 «Прочие доходы и расходы».

По окончании отчетного года все субсчета, открытые к счету 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы», закрываются внутренними записями.

В соответствии с ПБУ 10/99 Общество признает расходами уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного

имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство». На счете 26 «Общехозяйственные расходы» ведется учет управленческих расходов с последующим списанием по итогам месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме. Прочие операционные и внереализационные доходы и расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» свернуто.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

2.11 Оценочные обязательства

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва происходит ежемесячно.

Общество формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического

поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов

по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.13 Информация об уровне существенности.

Уровень существенности устанавливается в процентах от значения строки отчетности. Существенной признается ошибка, искажающая значение любой строки на 5% и более

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	272	(243)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-		272	(266)
	За 2024 г.	272	(154)	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-		272	(243)

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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	6	29	118
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 997 949	(564 488)	4 797	(899)	403	(167 316)	-	-	-	-	-	5 002 747	(731 804)
	За 2024 г.	4 997 056	(397 694)	1 791	(899)	403	(167 197)	-	-	-	-	-	4 997 949	(564 488)
в том числе: Морские суда	За 2025 г.	4 990 028	(561 844)	-	-	-	(166 334)	-	-	-	-	-	4 990 028	(728 178)
	За 2024 г.	4 990 028	(395 510)	-	-	-	(166 334)	-	-	-	-	-	4 990 028	(561 844)
Прочие основные средства	За 2025 г.	4 487	(2 354)	4 797	-	-	(777)	-	-	-	-	-	9 284	(3 131)
	За 2024 г.	3 594	(2 099)	1 791	(899)	403	(658)	-	-	-	-	-	4 487	(2 354)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 434	(290)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	3 434	(495)
	За 2024 г.	3 434	(85)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	3 434	(290)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	4 171 994	(230 446)	-	-	-	(169 932)	-	-	-	4 171 994	(400 378)
	За 2024 г.	4 156 176	(60 995)	15 818	-	-	(169 451)	-	-	-	4 171 994	(230 446)

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	8 042 558	8 375 009	8 694 544
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			

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.	-	-	4 797	-	-	(4 797)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 006	-	-	(8 006)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	93 230	-	-	-	93 230	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

5. Финансовые вложения

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

6. Запасы

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.	76 231	-	1 973 544	(1 970 238)	-	-	X	X	79 537	-
	За 2024 г.	74 204	-	2 732 883	(2 730 856)	-	-	X	X	76 231	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	76 018	-	970 661	(967 248)	-	-	-	-	79 426	-
	За 2024 г.	73 810	-	887 881	(885 674)	-	-	-	-	76 018	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	213	-	606	(713)	-	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	393	-	2 032	(2 213)	-	-	-	-	213	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	1 000 385	(1 000 385)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 842 529	(1 842 529)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1 892	(1 892)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	440	(440)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

7. Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	690	-	-	-	-	-	690	(690)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	265 589	(341)	272 344	-	(41 992)	-	(345)	-	495 941	(8 422)
	За 2024 г.	80 518	-	241 129	-	(56 630)	-	(5 706)	-	265 589	(341)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 850	(341)	24 682	-	(23 338)	-	(345)	-	27 849	(3 258)
	За 2024 г.	5 558	-	27 004	-	(6)	-	(5 706)	-	26 850	(341)
Авансы выданные	За 2025 г.	13 967	-	20 629	-	(13 214)	-	-	-	21 382	(5 164)
	За 2024 г.	3 471	-	13 505	-	(3 008)	-	-	-	13 967	-
Прочая	За 2025 г.	224 772	-	227 033	-	(5 440)	-	-	-	446 365	-
	За 2024 г.	72 723	-	200 762	-	(48 713)	-	-	-	224 772	-
Итого	За 2025 г.	265 589	(341)	273 034	-	(41 992)	-	(345)	X	496 631	(9 112)
	За 2024 г.	80 518	-	241 129	-	(56 630)	-	(5 706)	X	265 589	(341)

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	9 112	9 112	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 892 182	-	-	-	-	(904 639)	1 987 543
	За 2024 г.	7 068 424	15 030	-	(3 427 177)	-	(764 095)	2 892 182
в том числе: ФСБУ 25/2018	За 2025 г.	2 892 182	-	-	-	-	(904 639)	1 987 543
	За 2024 г.	7 068 424	15 030	-	(3 427 177)	-	(764 095)	2 892 182
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	814 507	83 431	-	(791 237)	-	904 639	1 011 342
	За 2024 г.	335 068	44 760	-	(329 416)	-	764 095	814 507
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 298	60 449	-	(10 013)	-	-	59 735
	За 2024 г.	95 021	8 931	-	(94 654)	-	-	9 298
Авансы полученные	За 2025 г.	8 902	2 363	-	(9 337)	-	-	1 929
	За 2024 г.	1 348	7 810	-	(256)	-	-	8 902
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	14 163	11 042	-	(1 852)	-	-	23 353
	За 2024 г.	7 135	7 627	-	(599)	-	-	14 163
Прочая	За 2025 г.	18 049	9 579	-	(6 566)	-	-	21 062
	За 2024 г.	73 679	12 876	-	(68 506)	-	-	18 049
ФСБУ 25/2018	За 2025 г.	764 095	-	-	(763 469)	-	904 639	905 265
	За 2024 г.	157 885	7 516	-	(165 401)	-	764 095	764 095
Итого	За 2025 г.	3 706 689	83 431	-	(791 237)	-	X	2 998 885
	За 2024 г.	7 403 492	59 790	-	(3 756 593)	-	X	3 706 689

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	32 827	72 462	67 978	928	36 382
	За 2024 г.	24 396	60 196	51 691	75	32 827

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

9. Обеспечения обязательств

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

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	925 966	887 478
Затраты на оплату труда	404 914	358 500
Отчисления на социальные нужды	35 337	31 170
Амортизация	337 271	336 732
Прочие затраты	355 464	346 797
Итого по элементам	2 058 953	1 960 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(241)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 058 712	1 960 677

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

11. Государственная помощь

Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 497 448	2 711 996
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	2 497 448	2 711 996

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 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в 2021 году путем взносов от единственного акционера в виде дополнительных расходов, понесенных на создание грузопассажирских судов (Адмирал Невельской строит. номер 221, номер ИМО 9872420 и Павел Леонов строит. номер 222, номер ИМО 9872432), которыми был оплачен уставной капитал Общества, и составляет 736 672 тыс. руб.

12.2 Резервный капитал

В обществе формируется резервный капитал в размере 5% от чистой прибыли. На 31.12.2025г резервный капитал составил 38 339 тыс.руб.

12.3 Основные средства, капитальные вложения и НМА.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляет 8 135 789 тыс. рублей. (на 31.12.2024г. - 8 375 009 тыс. рублей)

Начисленная амортизация за отчетный период составила 337 248 тыс. рублей. (на 31.12.2024 г. - 336 648 тыс. рублей)

На 31.12.2025г. Общество арендовало объекты основных средств:

- нежилое помещение по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 304Г. 6 этаж – под размещение офиса, по договору аренды нежилых помещений №2 от 30.07.2021г. с ООО «ХАНРО ШИППИНГ-САХПРОЕКТЫ».

Срок аренды: 01.08.2024г. – 31.07.2027г.

Ставка дисконтирования: 10%

- нежилое помещение по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 304Г. 1 этаж – под размещение офиса, по договору аренды нежилых помещений № №32313114264 от 09.01.2024г. с АО «ТЭК «Дальтранссервис».

Срок аренды: 09.01.2024г. – 31.12.2026г.

Ставка дисконтирования: 16%

- судно (паром) «Александр Деев» по договору аренды с правом выкупа №0883-001-ФП/2024 от 18.08.2024г.

Срок аренды: 26.08.2024г.- 01.07.2028г.

Ставка дисконтирования: 14%

Данные по ФСБУ 25/2018 в балансе отражены свернуто с разделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства

В 2025 году производился обязательный ремонт судна «Адмирал Невельской» (1 раз в 5 лет). Затраты на данный ремонт были признаны в составе капитальных затрат и составили 76 395 тыс. рублей.

В составе капитальных вложений числятся затраты на создание привального бруса для парома А.Деев.

В 2025г. проведен пересмотр элементов амортизации основных средств, в результате чего были увеличены сроки полезного использования основных средств, которые продолжают использоваться и приносить выгоду.

На конец отчетного периода остаточная стоимость НМА составила 6 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 29 тыс. руб)

В составе НМА числится сайт (https://sakhpasflot.ru/)

В 2025г. проведен пересмотр элементов амортизации НМА, в результате чего увеличен срок полезного использования с 37 мес. до 60 мес.

Общество провело проверку объектов основных средств, капитальных вложений, НМА и ППА на обесценение.

Процедуры проверки:

- проведен мониторинг рыночной стоимости аналогичных объектов
- проведен визуальный осмотр объектов (для всех объектов)
- оценка влияния изменения ставки ЦБ (для ППА)
- оценка наличия судов (конкуренции) на линии (для судов)
- оценка влияния уровня инфляции на стоимость приобретения или создания аналогичных объектов
- оценка изменения условий эксплуатации

Признаки обесценения не обнаружены

В результате проведенной инвентаризации основных средств, капитальных затрат и нематериальных активов отклонений фактического наличия от учетных данных не выявлено.

12.4 Прочие внеоборотные активы

Данные по ФСБУ 25/2018 в балансе отражены развернуто: НДС и проценты – в составе Прочих внеоборотных активов, обязательство по аренде – в составе Прочих обязательств (долгосрочных и краткосрочных).

12.5Денежные средства.

Общество не имеет заблокированных счетов в банках. Не состоит на картотеке и не имеет ссудной задолженности ни в одном из банков, где имеет открытые расчетные счета.

По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства Общества составили 545 037 тыс. рублей, в том числе:

- расчетный счет 40602810008560000004, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) – 29 тыс. рублей;
- расчетный счет 40602810350340000004, ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК – 217 тыс. рублей;
- расчетный счет 40702810100000100186, БАНК ГПБ (АО) – 499 925 тыс. рублей;
- расчетный счет 40702810700000234889, БАНК ГПБ (АО) – 2 тыс. рублей;
-расчетный счет (валютный) 40702810700000234889, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) – 1 158 тыс. рублей (103 тыс. юаней)
- касса - 248 тыс. рублей;
- переводы в пути – 1 418 тыс. рублей.

Показатель	на 31.12.2025г, тыс.руб	на 31.12.2024г, тыс.руб
Денежные средства и эквиваленты, в т.ч.	***502 997,00***	***545 037,00***
Расчетные счета	501 331,00	544 437,00
Касса	248,00	229,00
Депозитные счета	-	-
Переводы в пути	1 418,00	371,00

Информация о существенных суммах поступлений и платежей, отраженных по отдельным строкам ОДДС:

Статья ОДДС	Строка	Сумма, тыс.руб
Прочие поступления, в т.ч.:	**4119**	**214 476,00**
возмещение из бюджета (ЕНС)		211 800,00
Прочие платежи, в т.ч.:	**4129**	**351 834,00**
налоги и сборы в составе ЕНП		325 4,00
Прочие платежи, в т.ч.	**4329**	**1 243 656,00**
аренда (ППА)		1 243 656,00

Движение по строкам 4219, 4229 отсутствует.

12.6 Дебиторская и кредиторская задолженность, обязательства

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 487 174 тыс. рублей.

Показатели	Сальдо на конец 2025 года, тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25г., тыс.руб.	Сальдо на конец 2024 года, тыс.руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	***496 286,00***	***(9 112)***	***265 589,00***	***(341)***
расчеты с покупателями и заказчиками	27 849,00	(3 258)	26 850,00	(341)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	22 072,00	(5 854)	13 967,00	
прочие дебиторы, в т.ч.:	167 710,00		2 377,00	
субсидии	156 269,00			
проценты к получению			577	
прочая дебиторская задолженность	11 440,00		1 800,00	
расчеты по налогам и сборам	278 649,00		222 395,00	

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 998 887 тыс. рублей.

Показатели	Сальдо на конец 2025 года, тыс.руб.	Сальдо на конец 2024 года, тыс.руб.
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	***2 998 887,00***	***3 706 689,00***
расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 735,00	9 299,00
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	1 929,00	8 812,00
расчеты по налогам и сборам	23 353,00	14 163,00
работники организации	33,00	11 282,00
прочие кредиторы, в т.ч.:	2 913 837,00	3 663 133,00
субсидия	14 963,00	
ФСБУ 25/2018	2 892 808,00	3 656 277,00
прочая кредиторская задолженность	6 066,00	6 856,00

12.6Запасы

На 31.12.2025г Обществом была проведена проверка Запасов на признаки обесценения.

В процессе проверки:

- проведена оценка рыночной стоимости аналогичных объектов
- проведен визуальный осмотр
- проведена оценка оборачиваемости МПЗ

Результат проверки: признаков обесценения не обнаружено

В результате проведенной инвентаризации обнаружена недостача товаров в сумме 26 тыс. руб. Результат инвентаризации по состоянию на 31.12.2025г. отражен на счете 94.

12.8 Прочие оборотные активы и прочие обязательства

Статья баланса	строка	Сумма, тыс.руб	
		2025	2024
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	***1260***	***6 239,00***	***7 567,00***
расходы будущих периодов		6 170,00	7 567,00
недостачи и потери		69,00	
Прочие обязательства, в т.ч.:	***1550***	***905 265,00***	***764 095,00***
Краткосрочное обязательство по аренде		905 265,00	764 5,00

12.9 Государственная помощь

Общество является получателем субсидии. Субсидируются грузовые и пассажирские перевозки га линиях Корсаков-Курилы и Холмск-Ванино:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 497 448	2 711 996
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	2 497 448	1 711 996

12.10 Финансовые результаты

Доходы.

Общая сумма доходов Общества в 2025г. составила 3 259 556 тыс. рублей.

Прочие доходы отражены в БФО свернуто.

Доходы, тыс. руб.	2025 год	2024 год
Выручка, в т.ч.	861 883,00	460 784,00
перевозка пассажиров	*63 929,00*	*67 669,00*
перевозка грузов	*764 618,00*	*377 922,00*
дополнительная деятельность	*33 336,00*	*15 193,00*
Проценты к получению	229 533,00	87 278,00
Прочие доходы, в т.ч.	2 168 140,00	2 692 447,00
субсидии	*2 152 869,00*	*2 671 870,00*
акцизы	*12 583,00*	*13 798,00*
прочие	*2 688,00*	*6 779,00*
Итого	**3 259 556,00**	**3 240 509,00**

Расходы.

Общая сумма расходов Общества в 2025г. Составила 2 553 128,00 тыс. рублей

Прочие расходы отражены в БФО свернуто.

Расходы	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	1 924 711,00	1 844 576,00
Управленческие расходы	134 001,00	116 101,00
Проценты к уплате	479 841,00	574 870,00
Прочие расходы, в т.ч.:	14 575,00	11 072,00
Расходы на услуги банков	*2 544,00*	*1 831,00*
Пени и штрафы	*244,00*	-
Резервы по сомнительным долгам	*8 770,00*	*341,00*
Госпошлина	*764,00*	*187,00*
Курсовые разницы	*756,00*	*146,00*
Прочие расходы	*1 497,00*	*409,00*
Субсидии к возврату		*2 452,00*
Итого	**2 553 128,00**	**2 546 619,00**

Управленческие расходы (по статьям):

Статья расходов	Сумма, тыс.руб	
	2025г	2024г
Амортизация	6 077,90	5 743,14
Аренда	271,99	172,93
Бухгалтерские услуги	4 767,08	4 634,83
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	727,86	628,74
Инкассация	18,00	24,48
Информационные услуги	128,74	124,23
Канцелярия	391,07	249,27
Командировочные расходы	1 156,96	950,17
Консультационные услуги	1 855,76	110,00
Лицензирование	415,03	3,68
Малоценное оборудование	1 080,22	758,82
Материалы и инвентарь	167,91	145,75
Медицинские услуги	93,35	43,30
Методические материалы	0,00	26,00
Нотариальные услуги	3,98	11,12
Обслуживание офиса	478,23	1 138,17
Обслуживание офисных программ	2 840,72	2 317,70
Обслуживание ПК и орг. техники	457,78	1 344,19
Обучение сотрудников	54,42	35,01
Оплата больничного (особый порядок)	200,10	221,54
Оплата труда (особый порядок)	80 641,25	72 406,48
Освидетельствование	102,83	100,27
ОТ и ТБ	47,00	10,67
Почтовые расходы	198,18	126,04
Проезд в отпуск	941,83	247,01
Проезд к месту работы	212,33	0,00
Проживание сотрудника (командировки)	84,40	268,12
Разработка комплекта документов "О защите объектов критической инф-й инфраструктуры"	0,00	50,00
Разработка финансовой модели эксплуатации паромов А. Деев	1 870,00	750,00
Расходы по поиску персонала	16,36	15,09
Смывающие и обезвреж. средства	13,06	17,12
Содержание служебного автотранспорта	1 069,44	644,17
Спецодежда и другие СИЗ	23,68	17,33
Страховые взносы (особый порядок)	22 966,55	19 437,75
Транспортные услуги	39,27	40,63

Статья расходов	Сумма, тыс.руб	
	2025г	2024г
транспортный налог	6,00	6,00
Услуги по предоставлению рабочего места для инвалидов	671,02	245,59
Услуги связи	435,12	334,16
Услуги экспертизы знак качества "сделано на Сахалине"	20,40	0,00
Юридические услуги	3 196,71	2 701,74
Аренда жилого помещения	240,00	0,00
Аренда транспортного средства без экипажа	18,38	0,00
Итого	134 000,92	116 101,22

12.11 Расчет по налогу на прибыль

№п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.	
		2025	2024
1	Прибыль до налогообложения (строка 2300)	706 428	693 890
2	Отложенный налоговый актив на 01.01.25	1 216 041	1 209 312
3	Отложенное налоговое обязательство на 01.01.25	1 280 192	1 169 170
4	Отложенный налоговый актив на 31.12.25	908 889	1 216 041
5	Отложенное налоговое обязательство на 31.12.25	1 118 172	1 280 192
6	Отложенный налог на 01.01.25	-64 151	40 142
7	Отложенный налог на 31.12.25	-209 282	-64 151
8	Отложенный налог за 2025г.	-145 131	-104 293
9	Текущий налог на прибыль за 2025г	-59 559	-18 734
10	Расход по налогу за 2025г	-204 690	-123 027
11	Условный расход (если прибыль)/доход (если убыток) по налогу	176 607	138 778
12	Постоянный налоговый доход	-381 297	-261 805
13	Чистая прибыль	501 738	570 863

Прибыль за 2025 год составила 501 738 тыс. рублей

12.12 Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Ставка налога на прибыль: 25%

Показатель	2025г.	2024г
Отложенный налог на прибыль (обороты по дебету счетов 09,77 минус обороты по кредиту счетов 09,77)	-145 131	-104 293

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 год
АО «САХАЛИНСКИЙ ПАССАЖИРСКИЙ ФЛОТ»

Показатель	2025г.	2024г
Текущий налог на прибыль	-59 559	-18 734
Налог на прибыль	**-204 690**	**-123 027**

2025 год

77 (ОНО)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо		**1 280 192 351,13**
Дебиторская задолженность			70 737,73
Доходы будущих периодов			5 862,26
Кредиторская задолженность		0,01	3 452,52
Материалы		1 333,33	
Нематериальные активы			1 562,17
Основные средства		42 520 068,22	168 237,04
Расходы будущих периодов		4 858,84	
Прочие расходы		159,43	216 268,42
Проценты по обязательствам		119 960 266,35	
	Оборот	**162 486 686,18**	**466 120,14**
	Конечное сальдо		**1 118 171 785,09**

09 (ОНА)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо	**1 216 041 071,61**	
Дебиторская задолженность		71 578,33	
Кредиторская задолженность		379 550,90	3 853,92
Курсовые разницы по расчетам в валюте		259,84	
Материалы		141 856,37	18 414,74
Недостачи и потери от порчи ценностей		16 816,55	
Нематериальные активы			0,01
Основные средства			0,1
Оценочные обязательства и резервы		1 587 772,16	698 924,72
Расходы будущих периодов		35 008,97	
Резервы сомнительных долгов		2 213 301,45	20 704,50
Прочие расходы		127 669,70	
Арендные обязательства			310 983 981,41
	Оборот	**4 573 814,27**	**311 725 879,40**
	Конечное сальдо	**908 889 006,48**	

2024 год

77 (отложенные налоговые обязательства)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо		**1 169 170 296,84**
Дебиторская задолженность			525,00
Кредиторская задолженность			183 396,29
Материалы			4 810,83
Основные средства			166 534 479,50
Расходы будущих периодов			4 858,84
Прочие расходы			159,42
Проценты по обязательствам		56 114 234,34	452 157,57
	Оборот	**56 158 333,16**	**167 180 387,45**
	Конечное сальдо		**1 280 192 351,13**

09 (отложенные налоговые активы)		Дебет	Кредит
	Начальное сальдо	**1 209 312 166,53**	
Дебиторская задолженность		525,00	
Кредиторская задолженность		40 670,04	
Материалы		23 769,61	22 816,59
Нематериальные активы		0,01	
Основные средства		0,07	
Оценочные обязательства и резервы		3 327 425,79	
Резервы сомнительных долгов		85 318,10	
Арендные обязательства		3 273 990,56	
	Оборот	**6 751 699,18**	**22 816,60**
	Конечное сальдо	**1 216 041 049,11**	

12.13 Прибыль на акцию

Показатель	**2025г**	**2024г**
Чистая прибыль отчетного года, тыс.руб	501 738	570 863
Базовая прибыль, тыс.руб	501 738	570 863
Средневзвешенное количество акций, шт	427 164 417	427 164 417
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	**1,17**	**1,34**

Общество не раскрывает информацию о разводненной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал по состоянию на 31.12.2025г. полностью состоит из обыкновенных акций, и у Общества отсутствуют договоры купли-продажи акций

12.14 Оценочные значения, условные активы и обязательства.

На 31.12.2025г. у Общества отражены оценочные обязательства в виде резервов на отпуска работникам и обязательства по договорам.

Показатель	на 31.12.2025, тыс.руб	на 31.12.2024, тыс. руб
Оценочные обязательства, в т.ч.:	***36 382***	***32 827***
Резервы на отпуска работникам	36 382	30 031
Прочие обязательства	-	1796

12.15 Исправление существенных ошибок за сопоставимый период.

В отчетности Общества внесены корректировки, относящиеся к отражению данных по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса за 2023 год.

В отчетности за 2023 год данные по ФСБУ 25/2018 в балансе отражены развернуто: НДС и проценты – в составе Прочих внеоборотных активов, обязательство по аренде – в составе Прочих обязательств (долгосрочных и краткосрочных).

В отчетности за 2025 год обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018) отражены свернуто с разделением на долгосрочные (строка 1450) и краткосрочные (строка 1550)

Название строки Отчетности	Номер строки	Было в Отчетности 2023 года за 2023 год	Стало в Отчетности 2025 года за 2023 год	Изменение (+/-)
Прочие внеоборотные активы	1190	2 950 645	0	-2 950 645
Прочие долгосрочные обязательства	1450	7 068 424	3 568 885	-3 499 539
Прочие краткосрочные обязательства	1550	157 885	706 780	548 895

12.16 Операции со связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества относятся юридические и (или) физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество, а именно: Единственный акционер, члены Совета Директоров и генеральный директор (основной управленческий персонал).

Конечные бенефициарные владельцы отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган управления – исполняющий обязанности генерального директора Мунгалов Олег Сергеевич до 07.09.2025г. С 08.09.2025г. – Поленков Александр Сергеевич

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Вознаграждение основного управленческого персонала за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, составило 6 882 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2024 года – 8 668 тыс. рублей). В 2025 году удержан НДФЛ из заработной платы управленческого персонала в размере 903 тыс. рублей (за год, закончившийся 31 декабря 2024 года – 928 тыс.), оплачено страховых взносов 1 797 тыс. руб., в т.ч. от несчастных случаев 62 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2024 года - 1 578 тыс. руб., в т.ч. от несчастных случаев 63 тыс. руб.)

Других краткосрочных и долгосрочных выплат связанным сторонам не производилось.

Расчеты с акционером и членами Совета Директоров не производились.

12.17 События после отчетной даты

В период между отчетной датой до настоящего времени о потере крупных покупателей или о невозможности получить задолженность дебиторов (например, в случае объявления в установленном порядке дебитора Общества банкротом) известно не было.

В период между отчетной датой до настоящего времени выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация не проводились.

По настоящее время форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

12.18 Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году события и условия, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности, отсутствовали. Общество планирует продолжать свою

деятельность в обозримом будущем непрерывно. Ликвидация Общества или прекращение деятельности какого-либо сегмента (п.11 ПБУ 16/02) нет и не планируется.

Генеральный директор _____ А.С. Поленков

10.03.2026г