

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Югхимтерминал»

1. Общие сведения об организации. Основные виды экономической деятельности.

1.1. Основная информация об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Югхимтерминал»,

сокращенное наименование ООО «Югхимтерминал»

Юридический адрес: 353548, Краснодарский край, Темрюкский район, пос. Чушка, ул. Железнодорожная, д. 11, оф. 24

Дата регистрации: 06 марта 2003 года

Основной государственный регистрационный номер: 1032304936784

Регистрационные данные(ИНН,КПП): 2309082644, 235201001

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 3 человека.

Учредители организации:

ООО «Югхимтерминал» создано в соответствии с протоколом общего собрания учредителей: ОАО «Нижекамскнефтехим» и ООО «ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕРХИМИНВЕСТ» 29 января 2003 года.

С 02 декабря 2015года до 22.01.2024 г единственным участником Общества являлась Компания «SNRG Логистик Лимитед», местонахождение: согласно выписке из ЕГРЮЛ - Республика Кипр, г. Лимассол, ПО 3101, Грива Дигени 115, Трайидент Центр, рег.№ 164683 – доля в размере 100% уставного капитала номинальной стоимостью 32 000 000 руб.

На основании Уведомления о переходе доли в уставном капитале ООО «Югхимтерминал» от 16.01.2024 г., состоялась сделка между учредителем Общества Компанией «СНРГ Логистик Лимитед» и компанией ООО «СВЛ Холдинг».

Регистрация изменений в ЕГРЮЛ проведена 23.01.2024г.

Начиная с 23.01.2024 г единственным участником Общества стал ООО «СВЛ Холдинг», размер доли ООО «СВЛ Холдинг» в уставном капитале ООО «Югхимтерминал» составил 100%.

(ИНН 2352058422, ОГРН 1222300047111)

Генеральный директор: Григорьев Андрей Викторович (Приказ № 12-П от 22.06.2022г., Решение единственного участника № 21-06-2022 от 21.06.2022года.

Обособленные подразделения

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г. Темрюк: расположенное по адресу: 353500, Краснодарский край, г. Темрюк, ул. Советская, д. 79. Поставлено на учет 01.02.2018г. на основании сведений о создании обособленного подразделения в Инспекции ФНС по Темрюкскому району, Краснодарского края. Присвоен КПП 235245001. Обособленное подразделение не является филиалом и не ведёт обособленный бухгалтерский учёт (не выделено на отдельный баланс).
 2. Обособленное подразделение в г. Москва: расположенное по адресу: 119285, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д. 28, корпус 1 Поставлено на учет 01.04.2010г. на основании сведений о создании обособленного подразделения в Инспекции ФНС России № 29 по г. Москве. Присвоен КПП 772945001. Обособленное подразделение не является филиалом и не ведёт обособленный бухгалтерский учёт (не выделено на отдельный баланс).
- На основании Приказа № 12-П от 20.02.2023г. «О закрытии обособленного подразделения в г. Москве». Снято с учета обособленное подразделение с КПП 772945001 с 23.03.2023г.
3. Обособленное подразделение в г. Москва: расположенное по адресу: 119285, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д. 28, корпус 1 Поставлено на учет 02.10.2023г. на основании сведений о создании обособленного подразделения в Инспекции ФНС России № 29 по г. Москве. Присвоен КПП 772945002. Обособленное подразделение не является филиалом и не ведёт обособленный бухгалтерский учёт (не выделено на отдельный баланс).

1.2.Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Югхимтерминал» является – сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

В отчетном году осуществлялись:

- ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

2. Формирование бухгалтерской отчетности и основные элементы учетной политики организации

2.1 Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за отчетный год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ,
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
- Положения по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н.,
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности,
- рабочим Планом счетов Фонда, разработанным на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94 н. в редакции от 08.11.2020г.).

При отражении финансово-хозяйственной деятельности применяются действующие ПБУ и ФСБУ, указанные в Учетной политике Общества.

Идентификация бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетный период	2025 год
Отчетная дата	31.12.2025 года
Валюта представления отчетности	Российский рубль
Степень округления, при представлении сумм	Тысяча рублей

2.2. Существенные положения учетной политики

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики по бухгалтерскому учёту на 2025 год, утвержденной приказом от 29.12.2012 г. № 2013/Б (внесение изменений Приказ № 18 от 28.12.2020г., Приказ № 25-П от 30.12.2021г., Приказ № 28-П от 30.12.2022г., Приказ № 29-П от 29.12.2023г, Приказ № 30-П от 28.12.2024г.) .

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых параметров (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, ограничений эксплуатации;
- физического износа с учетом режима эксплуатации или количества смен, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и т. Д.;
- морального устаревания, в частности, в результате изменения производственного процесса или рыночного спроса услуги;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Рассчитывается срок полезного использования так, чтобы к концу срока балансовая стоимость основного средства была равна или близка к сумме, которую Общество ожидает получить от его выбытия — продажи, утилизации и т. Д. (п. 32 ФСБУ 6/2020).

По ряду активов износ не определяется:

- с постоянными потребительскими характеристиками: земельные участки, объекты природопользования;

ООО «Югхимтерминал» проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020).

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по

30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений либо по средней первоначальной стоимости либо по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО):

Вид финансовых вложений	Способ оценки
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	По стоимости каждой единицы
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы
депозитные вклады в кредитных организациях	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Учетной политике Общества на 2025 год определены основные принципы учета запасов:

- единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер;
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей в себя затраты согласно перечню п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологического процесса;
- отпуск МПЗ в производство (расходов на продажу) и иное выбытие их осуществляется по фактическим ценам их приобретения, **т.е. по себестоимости каждой единицы** запаса, согласно пп. «а» п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- оценка запасов после признания производится на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов, определяемой в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической

себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

- учет специнструмента, спецодежды (спецоснастки) спецприспособлений и спецоборудования производится в соответствии с ФСБУ 5/2019

«Запасы»:

- счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется;
- счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется;
- счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных запасов» в учете создается.

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником,

задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
доходы от сдачи в наем собственного нежилого недвижимого и движимого имущества.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют по состоянию на отчетные даты.

4. Основные средства

4.1. Информация об основных средствах

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и

неамортизируемых основных средствах, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) отражена по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.5.

4.2. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением ППА и приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, включенные в первоначальную стоимость ППА составили в 2025 году 1 339,0 тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), отражена по строке 1151 «Право пользования активом» Бухгалтерского баланса и приведена в таблице 4.2.

4.3. Операционная аренда

Общество является арендодателем по договорам операционной аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств, с выделением в отдельную группу основных средств, или в составе инвестиционной недвижимости.

Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 126 528 тыс.руб. на 31.12.2024г. составляла – 5 618 тыс.руб.

5. Финансовые вложения

Информация о стоимости финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. отражена по строке 1170 «Финансовые вложения Бухгалтерского баланса и приведена в таблицах 5.1.

6. Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы	197	318
Товары	3 363	3 363
Расходы на продажу	116	116
ИТОГО:	3 676	3 797

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г

Резерв под обесценение запасов, тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Использовано /восстановлено	На конец года
Резерв под снижение стоимости материалов	2024	35	42	35	42
Резерв под снижение стоимости материалов	2024	50	35	50	35

Приобретения запасов на условиях отсрочки платежа на период, превышающий 12 месяцев, не было. Приобретение запасов, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не осуществлялось. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не производились.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам) отражена по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и приведена в таблице 6.1.

7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и приведена в таблицах 7.1 и 7.2.

8. Обязательства.

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

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.

Кредиторская задолженность, невостребованная, по которой истек срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится на финансовые результаты.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и приведена в таблице 8.1.

Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили 101,0 тыс.руб. и отражены в строке 2330 Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка, используемая по договорам аренды составила 17 % годовых и рассчитана как средневзвешенная ставка доступности денежных средств на сопоставимых условиях.

Срок полезного использования права пользования активом определен в соответствии со сроком полезного использования основного средства, находящегося на данном земельном участке – административно-бытовой корпус.

Арендные обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев на 31.12.2025г. составляют – 325 тыс. руб. Арендные обязательства со сроком погашения более 12 месяцев составляют – 265 тыс. руб. Произведен пересмотр фактической стоимости аренды и обязательства по аренде в 2025г. на сумму 0,6 тыс. руб., в связи с изменением с 01.01.2025г. коэффициента инфляции.

Информация по обязательствам по аренде отражена по строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса, о наличии и движении расчетов по аренде приведена в таблице 8.1

8.2. Капитал

Сведения о долях, о бенефициарных владельцах.

Размер уставного капитала составляет 32 000 000 руб. (Тридцать два миллиона рублей), состоящий из следующих долей:
- ООО «СВЛ Холдинг» - 100%. (ИНН 2352058422, ОГРН 1222300047111)

Добавочный капитал

Обществом сформирован добавочный капитал в сумме 285000,0 тыс.руб., в т.ч.:
- в соответствии с Уставом Общества - 285000,0 тыс.руб.

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества:

За 2025 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 10 889 616 руб., что соответствует строке 2400 отчета о финансовых результатах в сумме 10 889 тыс. руб. за 2025 г.

С учетом остатка нераспределенной прибыли на 01.01.2025 г. 42 067 тыс. руб., чистой прибыли за 2025 г в сумме 10 889 тыс. руб. и суммы корректировки амортизации основных средств (пересмотр СПИ основных средств) в сумме 33 974 тыс. руб., сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г составила в сумме 86 930,0 (Восемьдесят шесть миллионов девятьсот тридцать тысяч) руб.

8.3. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по состоянию на 31.12.2023 г отражена по строке 1510 Бухгалтерского баланса погашения приведена в таблице 8.1

8.4. Информация об оценочных и условных обязательствах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество формирует резерв на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета. Для целей налогового учета резерв отпусков не создается

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты

неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	904

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства строке 1540 Бухгалтерского баланса приведена в таблице 8.3.

Информация о наличии у организации условных обязательств:

<i>Условное обязательство</i>	<i>Наличие (Да/Нет)</i>
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату	нет
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в	нет

<i>Условное обязательство</i>	<i>Наличие (Да/Нет)</i>
бюджет	
признание дебитора банкротом	нет
продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации	нет
закрытие подразделений организации или перемещение в другой регион	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет
обязательства в области охраны окружающей среды	нет

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

9.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024 г.
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым и движимым имуществом	50 502	110 805
Итого	50 502	110 805

9.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Доходы по акту сверки	8	-
Доходы в виде восстановления резервов отпусков	196	137

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	3 686
Металлолом поступивший при списании основного средства		10
Курсовая разница		46
Исправление несущественных ошибок прошлого периода		1234
Итого	204	5 113

9.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

9.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Госпошлина	13	4
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	4	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		3 569
Расчетно-кассовое обслуживание	94	341
Курсовая разница		101
Балансовая стоимость основных средств при выбытии (ЧС)		767
Прочие расходы	650	470

Наименование	2025 год	2024 год
Итого	761	5 252

9.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто) (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 14 706,6 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 140,3 тыс.руб.

Счет бух.уч.	Основные виды деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот б/НДС	№ строки ОФР	Оборот б/НДС	№ строки декларации	
90.1	Выручка от реализации собственных услуг (аренда)	50 502	2110	50 502	010	-
	(аренда)			50 502	011	
91.1	Внереализационные доходы	18 465	2320,2340	18 269	100	(196)
	В том числе:					
	Проценты к получению	18 261		18 261		
	Прочее	204		8		(196)
	Всего:	68 967	-	68 771	010+100	(196)

тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила по отчету о финансовых результатах 18 465 тыс. руб., в том числе:

- проценты, полученные по депозиту - 18 261 тыс. руб.;

- прочие доходы - 204 тыс. руб.

Разница в доходах по бухгалтерскому учёту и при исчислении прибыли в целях налогового учета в сумме 196,0 тыс. руб. (прочие доходы-резерв отпусков неиспользованный). Доходы приняты в соответствии с НК РФ.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 26 450 тыс. руб., управленческие расходы составили 26 949 тыс. руб.

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО «Югхимтерминал» по бухгалтерскому учету и налоговому учету за 2025год.

тыс. руб.

Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница БУ и НУ
	Оборот б/НДС за 2025г.(сч. 90,91) стр. 2120,2220 ОФР	Оборот б/НДС за 2025г. (сч 90,91) стр. 130 НП	
Расходы на оплату труда	16 330	16 330	0,0
Резерв на оплату отпусков с налогами	904	690	214,0
Амортизация производственных ОС	19 116	19 026	90,0
Страховые взносы	2 747	2 747	0,0
Аудиторские услуги	160	160	0,0
Аренда земли	3	304	-301,0
Налоги и сборы	3 304	3 304	0,0
Ремонт ОС	2 510	2 510	0,0
Обесценение запасов	7	0	7,0
Амортизация ППА	257	0	257,0
Ремонтно-восстановительные работы	0	12 028	-12 028
Аренда офиса	5 901	5 901	0,00
Амортизация по объектам РВР	836	0	836
Прочие расходы, связанные с реализацией	1 324	1 324	0,0
ИТОГО	53 399	64 324	-10 925,0

Прочие внереализационные расходы, тыс. руб.

Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
2330 «Проценты к уплате», счет 91.02	101	Строка 200 «Внереализацион. расходы» Прилож. № 2 к Л.02	199	

2350 «Прочие расходы», счет 91.02	761	Строка 301 «Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде» Прилож. № 2 в Л. 02	-	-
Всего расходов:	862	Итого внереализационных и приравненных к ним расходов	199	663
2300 Прибыль	14 706	Налоговая база для начисления налога (строка 120 лист 02)	4 248	(10 458)

Разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета возникла в связи различным порядком признания расходы в бухгалтерском и налоговом учете

Разница в расходах при исчислении прибыли в целях налогового учета больше на 10 458 тыс. руб., чем в бухгалтерском учете, которая состоит из:

Показатели:	Сумма, тыс. руб.
Временные разницы, тыс. руб.:	-11 121
Резерв отпускных	-196
Амортизация	90
Обесценение запасов	7
Амортизация ППА	257
Ремонтно-восстановительные работы	- 12028
Аренда земли	-301
Амортизация по объектам РВР	836
Резерв на оплату отпусков с налогами	214
Постоянные разницы, руб. в том числе:	663
Возмещение расходов по тех обслуживанию д/ж путей	386
Премия	10
Проценты ППА	101
Прочее	166
Итого отклонения расходов, тыс. руб.:	-10 458

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Налог на имущество в бухгалтерском учете и в налоговом учете отражен как расходы, связанные с производством и реализацией продукции. Земельный налог отражен в бухгалтерском и налоговом учете, как расходы, связанные с производством и реализацией продукции.

Прибыль от продажи, полученная по основным видам деятельности в 2025 году, составила 50 502 тыс. руб. Балансовая прибыль, полученная до налогообложения, составила 14 706 тыс. руб.

Сумма прибыли до налогообложения составила по налоговой декларации 4 248 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025года составила 10 889 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 1 062 тыс. руб.

Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов ООО «Югхимтерминал» по бухгалтерскому учету и налоговому учету за 2025год.

тыс. руб.

Основные виды деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
	Оборот б/НДС за 2025г.	№ строки ОФР	Оборот б/НДС за 2025г.	№ строки декларации	
Проценты к уплате	101	2330	0	200	101
Комиссия банка	94	2350	94	200	-
Страховые взносы на премию	3	2350	3	200	-
Премия	10	2350		200	10
Возмещение расходов по тех обслуживанию д/ж путей	386	2350	-	200	386
Госпошлина	12	2350	12	200	-
Членский взнос в Союз ТПП	5	2350	-	200	5
Оценка рыночной стоимости имущества	90	2350	90	200	-
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	4	2350	-	200	4
Прочее	157	2350	-	200	157
Итого	862	-	199	-	663

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 199,0 тыс. руб. (лист 02 стр.200). Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с различным порядком определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.
Наличные денежные средства в кассе	2,3
Денежные средства на расчетном счете	274
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	102 674,7
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	

В состав денежных эквивалентов включаются:

- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Проценты по депозитному вкладу	19 186	6 892
Возврат переплаты по ЕНП	5 800	-
Реализация прочего имущества	-	45 237
Итого	24 986	52 129

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	за 2024 год
ЕНП	2 257	37 377
Расчетно-кассовое обслуживание	91	324

Отрицательное сальдо НДС	868	7 963
Платежи по имущественному страхованию	433	-
Прочее	5	2
Итого	3 654	45 666

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 102 951 тыс. руб. , отражен по строке 1250 Бухгалтерского баланса и строке 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025 г.

Денежные расчеты в иностранной валюте в 2025 г. Обществом не осуществлялись.

12. Иная информация.

12.1. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

№ п/п	Полное наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Григорьев Андрей Викторович (ИНН 504217481212)	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества-генеральный директор	0,00%
4	ООО «СВЛ Холдинг» ИНН 2352058422	Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами доли данного юридического лица- единственный участник с долей 100 % в уставном капитале Общества с 23.01.2024 г.	100,00%
5	ООО «Ю-СВЛ» ИНН 2309134370	Связанная сторона (по косвенному признаку) Общий учредитель, общий бенефициарный владелец	-

6	ООО «Югнефтехимтранзит» ИНН 2352038786	Связанная сторона (по косвенному признаку) Общий учредитель, общий бенефициарный владелец	-
7	Захарова Августа Александровна ИНН 7701608588776	Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг»	-
8	ООО «Нефтехимтерминал» ИНН 2301113474	Связанная сторона (по косвенному признаку) Общий учредитель, общий бенефициарный владелец	-
9	Щербатюк Олеся Леонидовна ИНН 770770812710, гражданство РФ	Конечный бенефициар, Участник ООО «СВЛ Холдинг»	34%

Бенефициарным владельцем на 31.12.2025г. является Щербатюк Олеся Леонидовна, гражданство РФ, ИНН 770770812710.

(Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (п.8 ст.6.1 Федерального Закона №115-ФЗ)).

Операции со связанными сторонами

№ п/п	Полное наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (аффилированным лицом)	Вид операций и ее содержание	Объем операций каждого вида, в абсолютном или относительно выражении)	Сумма операции	Сальдо расчетов на отчетную дату
--------------	---	---	-------------------------------------	--	-----------------------	---

1	Григорьев Андрей Викторович	1. Приказ № 10-П от 24.01.2024г. (Генеральный директор)	Зарплата	-	4 705,1 тыс.руб.	0,0 руб.
2	ООО «Ю-СВЛ»	Договор аренды нежилого помещения № 01/ЮХТ-ЮСВЛ от 01.01.2025г.	Аренда	-	58,1 тыс.руб.	(ДТ) -0,0 (КТ) – 0,0
3	ООО «Ю-СВЛ»	Договор аренды нежилого помещения № 05/ЮХТ-ЮСВЛ от 01.12.2024г.	Аренда	-	5,2 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
4	ООО «Ю-СВЛ»	Договор аренды нежилого помещения № 02/ЮХТ-ЮСВЛ от 01.12.2025г.	Аренда	-	5,3 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
	Итого ООО «Ю-СВЛ» договора аренды				68,6 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
5	ООО «Югнефтехимтранзит»	Договор № 01/01/2023 ЮНХТ-ЮХТ от 01.01.2023г.	Аренда	-	12 586,9 тыс. руб.	(ДТ) – 3 475 145,13 (КТ) – 0,0 руб.
6	ООО «Югнефтехимтранзит»	Договор № 01/09/2025 ЮНХТ-ЮХТ от 01.09.2025г.	Аренда	-	47 625,6 тыс. руб.	(ДТ) – 44 648 984,94 руб. (КТ) – 0,0
	Итого ООО «Югнефтехимтранзит» договора аренды				60 212,5 тыс. руб.	(ДТ) – 48 124 130,07 руб. (КТ) – 0,0

7	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 20/10/2025 ЮНХТ- ЮХТ от 20.10.2025г.	Договор услуг	-	8,4 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
8	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 01/10/2024 ЮНХТ- ЮХТ-2 от 01.10.2024г.	Договор купи- продажи	-	320 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
9	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 13/05/2025 ЮНХТ- ЮХТ от 13.05.2025г.	Договор купи- продажи	-	60,4 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
10	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 23/06/2025 ЮНХТ- ЮХТ от 23.06.2025г.	Договор услуг	-	2,1 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
11	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 23/12/2025 ЮНХТ- ЮХТ от 23.23.2025г.	Договор услуг	-	9,1 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 9 100 руб.
12	ООО «Югнефтехимт ранзит»	Договор № 12/05/2025 ЮНХТ- ЮХТ от 12.05.2025г.	Договор услуг	-	326,0 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,0
13	ООО «СВЛ Холдинг» Захарова А.А. (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг»)	Договор аренды части нежилого помещения № 03/А/ЮХТ-СВЛХ от 07.07.2024г.	Аренда	-	26,5 тыс.руб.	(ДТ) – 0,0 (КТ) – 0,00 руб.
14	ООО «СВЛ Холдинг» Захарова А.А.	Договор аренды части нежилого помещения № 04/А/ЮХТ-СВЛХ	Аренда	-	34,6 тыс.руб.	(ДТ) – 5 100,0 руб. (КТ) – 0,00 руб.

	(Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг»)	от 07.06.2025г.				
15	ООО «СВЛ Марин Транзит Сервисиз»	Захарова А.А. (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг») Договор аренды № АР 02/2024 ЮХТ-МТС от 01.12.2024г	Аренда	-	11,2 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (Кт) – 0,00 руб.
16	ООО «СВЛ Марин Транзит Сервисиз»	Захарова А.А. (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг») Договор аренды № АР 01/2025 ЮХТ-МТС от 01.01.2025г	Аренда	-	124,6 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (Кт) – 0,0 руб.
17	ООО «СВЛ Марин Транзит Сервисиз»	Захарова А.А. (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг») Договор аренды № АР 02/2025 ЮХТ-МТС от 01.12.2025г	Аренда	-	11,3 тыс. руб.	(ДТ) – 0,0 (Кт) – 11 327,04 руб.
18	ООО «Марин ТрансЮг»	Захарова А.А. (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг»)	-	-	-	-
19	ООО «Нефтехимтерминал»	Общий учредитель	-	-	-	-

20	Захарова Августа Александровна (Генеральный директор ООО «СВЛ Холдинг»)	Сотрудник ООО «Югхимтерминал»	Зарплата	-	5 449,2 тыс. руб.	(Дт) - 0,0 (Кт) – 0,0
21	Щербатюк Олеся Леонидовна	Конечный бенефициарный владелец	-	-	-	-

Информация о выплатах основному управленческому персоналу в 2025 году.

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Фамилия, имя, отчество	Должность	Период работы
Григорьев Андрей Викторович	Генеральный директор	С 22.06.2019г. по настоящее время
Максимова Оксана Николаевна	Главный бухгалтер	С 01.09.2006г. по настоящее время

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	5 481,4
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и	1 028,6

внебюджетные фонды	
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	447,1
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	-
Пособие по временной нетрудоспособности	7,2
Премии по положению	4,8
Доплата за совмещение	26
Долгосрочные вознаграждения	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии)	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-

12.2 События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31.12.2025) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходило и не установлено событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за 2025 год.

Объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за 2025 год не было.

12.3. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Учетной политикой общества на 2025 год предусмотрено, что при исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности определяется существенность ошибки, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по

определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет более 5 %.

За 2025 год не было выявлено существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, исправительные записи в бухгалтерском учете и отчетности не отражались.

12.4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ - Краснодарском крае.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность и риски оцениваются руководством, как незначительные.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах,

прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году Обществом не отмечено чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, соответственно не было возникновения последствий таких событий.

12.6. Информация о крупных сделках Общества

Обществом в 2025 г. крупных сделок не совершалось.

12.7. Информация о забалансовых счетах в годовой бухгалтерской отчетности

Счет, номенклатура	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.
001, Арендованные основные средства	21 365
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4
013, Малоценные основные средства, Переданные в аренду	6 790

12.8. Информация о судебных исках

В 2025 году судебные разбирательства, не завершённые на отчетную дату, отсутствуют.

В проверяемом периоде Обществу не оказывались услуги с привлечением внешнего юриста.

12.9. Информация о непрерывности деятельности и чистых активах Общества

Общество в 2025 году не имело намерения по прекращению части деятельности, не имеет планов прекращения оказания услуг, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, а также планов прекращения деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою вышеуказанную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о чистых активах:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов	403 930	359 067	575 608
Изменение стоимости чистых активов: увеличение (+), уменьшение (-)	44 863	(216 541)	67 853
Изменение стоимости чистых активов: увеличение (+), уменьшение (-) в %	12,5	-37,6%	13,3%
Уставный капитал	32 000	32 000	32 000
Чистые активы выше уставного капитала на:	371 930	327 067	543 608

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023гг. величина чистых активов значительно больше величины уставного капитала. По состоянию на 31.12.2025г. стоимость чистых активов по сравнению с аналогичным периодом 2024 года увеличилась на 12,5%.

Чистые активы увеличились в следствии увеличения чистой прибыли Общества

Уставный капитал в 2025 году не изменился.

Превышение чистых активов над уставным капиталом за отчетный период свидетельствует о стабильном финансовом положении Общества по данным признакам.

В Обществе не существует неопределенности в продолжении финансово-хозяйственной деятельности в н 12 месяцев года, следующего за отчетным.

12.10 Информация о государственной помощи

Общество не получало бюджетных средств в качестве государственной помощи и субсидий в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (с учетом всех последующих изменений и дополнений).

12.11. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, инновациях и модернизации производства

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

На основании Информации Минфина РФ НПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производств» сообщаем, что затраты на инновацию и модернизацию Обществом в 2025 году не осуществлялись.

12.12. Информация об экологической деятельности

Руководствуясь Законом «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002 № 7-ФЗ (с учетом всех последующих изменений и дополнений) и декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденной Приказом Минприроды России от 10.12.2020 N 1043 "Об утверждении Порядка представления декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду и ее формы и о признании утратившими силу приказов Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 9 января 2017 г. N 3 и от 30 декабря 2019 г. N 899" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.2020 N 62017) предприятие предоставляет декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду своевременно и в полном объеме.

12.13 Информация об изменении оценочных значений

(ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»)

Оценочное значение	Изменение за отчетный период тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода тыс. руб.
Оценочное значение по величине резерва по сомнительным долгам	нет	нет
Резерв под снижение стоимости материально-	+7,1	41,8

Оценочное значение	Изменение за отчетный период тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода тыс. руб.
производственных запасов		
Сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов	нет	нет

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. ²	612949	(505994)	30693	(-)	-	(19952)	-	-	(33973)	41986	36368	685628	(528341)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	612949	(-)	(493140)	(12854)	-	-	-	-	-	612949	(505994)
в том числе:	за год 2025 г. ²	108 598	(95718)	7 373	()	-	(7276)			(108)	41 038	35420	157009	(138306)
Здания	за год 2024 г. ³	-	(-)	108598	(-)	(93 327)	(2391)	-	-	-	-	-	108598	(95718)
Машины и оборудование	за год 2025 г. ²	84166	(80141)	-	(-)	-	(677)	-	-	(13568)	726	726	84892	(67976)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	84166	(-)	(77388)	(2753)	-	-	-	-	-	84166	(80141)
Передаточные устройства	за год 2025 г. ²	720	(595)	-	(-)	-	(39)	-	-	(90)	-	-	720	(544)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	720	(-)	(585)	(10)	-	-	-	-	-	720	(595)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за год 2025 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(41)	222	222	222	(181)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Сооружения	за год 2025 г. ²	419465	(329540)	23320	(-)	-	(11960)	-	-	(20166)	-	-	442785	(321334)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	419465	(-)	(321840)	(7700)	-	-	-	-	-	419465	(329540)
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г. ²	41986	(36368)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(41986)	(36368)	-	(-)
	за год 2024 г. ³	677541	(531312)	-	(635555)	514979	(20035)	-	-	-	-	-	41986	(36368)
в том числе:	за год 2025 г. ²	41038	(35420)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(41038)	(35420)	-	(-)
Здания	за год 2024 г. ³	149636	(123525)	-	(108598)	93326	(5221)	-	-	-	-	-	41038	(35420)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за год 2025 г. ²	1339	(652)	-	(-)	-	(257)	-	-	-	1339	(909)
	за год 2024 г. ³	1116	(394)	223	(-)	-	(258)	-	-	-	1339	(652)
в том числе: по договору аренды № КС-36/12817 от 19.11.2018г. предмет аренды – земельный	за год 2025 г. ²	1339	(652)		0		0					0
	за год 2024 г. ³	1116	(394)	223	(-)	-	(258)	-	-	-	1339	(652)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	157 287	106 955	-
в том числе:	18 703	12 880	-
Здания			
Машины и оборудование	16 916	4 025	-
Сооружения	121 451	89 925	-
Передаточные устройства	176	125	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	41	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	126528	5618	146229
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:			

Здания	13146	5618	26110
Машины и оборудование	13492	-	8885
Сооружения	99714	-	111055
Передаточные устройства	176	-	165
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	14
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	--
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 год 2025 г. ²	-	-	823	-	(-)	(-)	823	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	823	-	(-)	(-)	823	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Машины и оборудование	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	101 776	6	(-)	(-)	101 776	6
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Здания, сооружения	за год 2025 г. ²	-	-	33 987	-	(-)	(30 693)	3 294	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 2025 г. ²	-	-	10 667	-	(7 373)	(-)	3 294	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Здания	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Сооружения	за год 2025 г. ²	-	-	23 320	-	(23 320)	(-)	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	320 350	-	-	(320 350)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

Займ выданный ООО «СВЛ. Марин Транзит Сервисиз»	за год 2024 г. ³	320 350	-	-	(320 350)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. ³	320 350	-	-	(320 350)	-	-	-	-	-	-

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 год 2025 г. ²	3 798	(1)	1 783	(1 869)	1	36	X	X	3 712	(36)
	за год 2024 г. ³	7 022	(0)	695	(3 919)		1	X	X	3798	(1)
в том числе:	За год 2025 г. ²	319	(1)	1 783	(1 869)	1	36	-	-	233	(36)
	за год 2024 г. ³	90	(-)	579	(350)	-	1	-	-	319	(1)
Материалы											
в том числе:											
	Расходы на продажу										
	За год 2025 г. ²	116	(-)	-	(-)	-	-	-	-	116	(-)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	116	(-)	-	-	-	-	116	(-)
Товары	За год 2025 г. ²	3363	(-)	-	(-)	-	-	-	-	3363	(-)
	за год 2024 г. ³	6932	(-)	-	(3569)	-	-	-	-	3363	(-)

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 год 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за год 2025 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	За год 2024 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ²	11 307	(-)	77 628	18 262	(58 021)	(408)	-	-	48 768	(-)
	за год 2024 г. ³	61289	(-)	265 505	24 351	(339 838)	(-)	-	-	11 307	(-)
в том числе:	за год 2025 г. ²	4	(-)	14 187	-	(14 191)	(-)	-	-	-	(-)
	за год	3	(-)	47109	-	(47108)	(-)	-	-	4	(-)

поставщики и подрядчики	2024 г. ³										
Покупатели и заказчики	за год 2025 г. ²	1 999	(-)	60 602	-	(14 472)	(-)	-	-	48 129	(-)
	за год 2024 г. ³	41 582	(-)	136 652	-	(176 235)	(-)	-	-	1 999	(0)
Расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г. ²	7 999	(-)	2 406	-	(10 161)	(-)	-	-	244	(-)
	за год 2024 г. ³	3500	(-)	81 733	-	(77234)	(-)	-	-	7 999	(-)
Расчеты по социальному страхованию	за год 2025 г. ²	11	(-)	-	-	(11)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г. ³	-	(-)	11	-	(-)	(-)	-	-	11	(-)
Расчеты с разными Д-ми, К-ми	за год 2025 г. ²	1 294	(-)	433	18 262	(19 186)	(408)	-	-	395	(0)
	за год 2024 г. ³	16 204	(-)	-	24 351	(39 261)	(-)	-	-	1 294	(-)
Итого	за год 2025 г. ²		(0)			(0)	(0)		X		(0)
	за год 2024 г. ³		(0)			(0)	(0)		X		(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
--------------	---------------	---------------	---------------

показателя	2025 г. ⁵		2024 г. ⁶		2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 317	-	-	-	-	-
в том числе: Покупатели и заказчики	2 317	-	-	-	-	-

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 год 2025 г. ²	548	-	42	()	()	(325)	265
	за год 2024 г. ³	584	170	38	(-)	(-)	(244)	548
в том числе: Прочие долгосрочные обязательства (расчеты с разными Д-ми, К-ми)	за год 2025г. ²	548	-	42	()	()	(325)	265
	за год 2024 г. ³	584	170	38	(-)	(-)	(244)	548

Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. ²	2 215	36 319	28	(29 419)	(-)	325	9 468
	за год 2024 г. ³	70 355	481 277	183	(548 618)	(1 226)	244	2 215
в том числе: Кредиторская задолженность	за год 2025 г. ²	1 898	36 015	-	(28 846)	(-)	-	9 067
	за год 2024 г. ³	26232	480 986	-	(504094)	(1 226)	-	1 898
Краткосрочные обязательства по займам	за год 2025 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г. ³	43 864	-	183	(44 047)	(-)	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (расчеты с разными Д-ми, К-ми)	за год 2025 г. ²	317	304	28	(573)	(-)	325	401
	за год 2024 г. ³	259	291	-	(477)	(-)	244	317
Итого	за год 2025 г. ²	2 763	36319	70	(29 419)	(-)	X	9 733
	за год 2024 г. ³	70 939	481 447	221	(548 618)	(1 226)	X	2 763

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 год 2025 г. ²	886	904	(690)	(196)	904
	за год 2024 г. ³	1186	886	(1049)	(137)	886
в том числе: Резерв на оплату отпусков работникам	за год 2025 г. ²	886	904	(690)	(196)	904
	за год 2024г. ³	1186	886	(1049)	(137)	886

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025г. ²	За год 2024 г. ³
Материальные затраты	21	24
затраты на оплату труда	16 330	28 906
Отчисления на социальные нужды	2 667	4 621
Амортизация	19 953	32 889
Прочие затраты	14 428	12 275
Итого по элементам	53 399	78 715
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	53 399	78 715
---	--------	--------

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г. ²	За год 2024 г. ³
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 год 2025 г. ²	-	-	(-)	-
	за год 2024 г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за год 2025 г. ²	-	-	(-)	-
	за год 2024 г. ³	-	-	(-)	-

