

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Валкур»

1.	Основные виды экономической деятельности.....	3
2.	Краткий обзор Учетной политики.....	3
2.1.	Основа составления отчетности и существенность.....	3
2.2.	Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
2.4.	Основные средства.....	5
2.5.	Учет аренды.....	6
2.6.	Финансовые вложения.....	8
2.7.	Прочие внеоборотные активы.....	8
2.8.	Запасы.....	8
2.9.	Дебиторская задолженность.....	9
2.10.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
2.11.	Уставный и резервный капитал.....	10
2.12.	Кредиты и займы полученные.....	10
2.13.	Оценочные обязательства.....	11
2.14.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.....	11
2.15.	Признание доходов.....	12
2.16.	Признание расходов.....	12
3.	Нематериальные активы.....	12
4.	Основные средства.....	13
5.	Финансовые вложения.....	15
6.	Запасы.....	16
7.	Дебиторская задолженность.....	17
8.	Обязательства.....	18
9.	Обеспечения обязательств.....	19
10.	Расходы по обычным видам деятельности.....	19
11.	Государственная помощь.....	20
12.	Иная информация.....	22
12.1.	Общая информация и критерии существенности раскрытой информации.....	22
12.2.	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	23
12.3.	Информация о численности персонала.....	23
12.4.	Территориально обособленные подразделения.....	23
12.5.	Изменения в учетной политике.....	23
12.6.	Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	24
12.7.	Основные средства.....	25
12.8.	Аренда у арендатора.....	25
12.9.	Аренда у арендодателя.....	25
12.10.	Обесценение активов.....	25
12.11.	Запасы.....	26
12.12.	Дебиторская задолженность и обязательства.....	26
12.13.	Капитал и резервы.....	26
12.14.	Кредиторская задолженность.....	27
12.15.	Заемные средства.....	27
12.16.	Информация, связанная с движением денежных средств.....	28
12.17.	Налог на прибыль.....	28

12.18.	Выручка от основной деятельности	29
12.19.	Себестоимость обычных видов деятельности.....	29
12.20.	Прочие доходы и расходы.....	29
12.21.	Информация о связанных сторонах	30
12.22.	Риски хозяйственной деятельности.....	34
12.23.	Непрерывность деятельности	35
12.24.	События после отчетной даты	35

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 50.20 Деятельность морского грузового транспорта
Дополнительные	ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами ОКВЭД 50.20.3 Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем

Коды

по ОКОПФ 12300 (общества с ограниченной ответственностью)
по ОКОГУ 4210014 (Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно)
по ОКПО 38568683 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций)
по ОКАТО 05401364000 (Ленинский)
по ОКТМО 05701000001 (г. Владивосток)
по ОКФС 16 (Частная собственность)

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «Валкур», на 2025 год, утвержденного приказом ООО «Валкур» от 29 декабря 2024 года № 1-УП.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 5% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы» 5. «Финансовые вложения», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

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. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

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 и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

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.

2.4. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Транспортные средства	2-11 лет
Другие виды основных средств	2-10 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного 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.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Учет у арендодателя.

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Проценты к получению».

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Инвестиция в аренду проверяется на обесценение.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату получения предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;

- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Транспортные средства	2-11 лет
Другие виды основных средств	2-10 лет

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии в зависимости от их вида.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является договор, а для ценных бумаг – ценная бумага.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов 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.

2.8. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

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.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товару за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.11. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

2.12. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

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.

Оценочное обязательство по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды признается в бухгалтерском учете в момент подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию/консервации. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

В случае, если оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с пользованием недрами не связаны с созданием объектов, то такие оценочные обязательства при первоначальном признании подлежат признанию в составе расходов.

2.14. 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 разнице 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 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется по стоимости ценностей:

- полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.16. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода						
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спписание (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	перереценная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перереценная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода						
		первоначальная (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спписание (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	перереценная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	перереценная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода						
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение				
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие ИМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие ИМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие ИМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода								
		на начало года	затраты	спписание	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)							
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные на забалансовых счетах - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		поступило		списание		амортизация		обесценение		переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционный недвижимости) - всего	555 695	(216 481)	23 978	(8 133)	7 608	(92 254)			571 540	(301 127)			571 540	(301 127)		
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	397 313	(139 025)	167 401	(9 019)	8 341	(85 797)			555 695	(216 481)			555 695	(216 481)		
Транспортные средства	562 310	(215 064)	23 976	(8 133)	7 608	(91 918)			568 155	(299 364)			568 155	(299 364)		
Инвестиционная недвижимость	383 928	(137 934)	167 401	(9 019)	8 341	(85 461)			383 928	(137 934)			383 928	(137 934)		
Итого	3 385	(1 427)				(336)			3 385	(1 427)			3 385	(1 427)		

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	На начало года		поступило (с учетом переоценки)		списание		амортизация		обесценение		переоценка		На конец периода	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3 077 970	(1 777 150)	2 717 066	(1 417 751)	1 745	(1 063 371)			5 653 285	(2 538 776)			5 653 285	(2 538 776)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 719 410	(748 359)	410 925	(52 365)	1 745	(1 028 911)			3 077 970	(1 777 150)			3 077 970	(1 777 150)
Транспортные средства (суда)	27 020	(6 692)							15 600	(9 911)			15 600	(9 911)
Итого	3 050 950	(1 767 810)	2 717 066	(1 303 331)	1 745	(1 061 855)			5 637 695	(2 828 865)			5 637 695	(2 828 865)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	3 084 922	(1 640 034)	2 729 339	(1 303 331)
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	274 480	354 936	276 332	354 936
Транспортные средства	2 810 442	1 285 098	1 953 007	1 285 098
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации государственной программы Российской Федерации по мобилизации, подготовке и мобилизации, которые записаны	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в течение времени использования	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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 муниципальных прав организации - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Период	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.	7 862	-	15 266	-	-	(12 558)	10 570	-
	За 2024 г.	25 636	-	102 883	-	(95 826)	(24 731)	7 862	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	7 862	-	15 266	-	-	(12 558)	10 570	-
	За 2024 г.	25 536	-	102 883	-	(95 826)	(24 731)	7 862	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 611	-	115 059	-	-	(142 670)	-	-
в том числе: Ремонт судов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 611	-	80 463	-	-	(108 074)	-	-
Система управления балластными водами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 596	-	-	(34 596)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гви	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	139 422	-	3 937 512	-	-386 773 885	-	X	-	209 195	-	-
	За 2024 г.	204 124	-	3 770 085	-	(3 834 787)	-	X	-	139 422	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	139 422	-	1 091 527	-	(207 448)	-	-	(814 306)	209 195	-	-
	За 2024 г.	165 084	-	1 202 810	-	(165 176)	-	-	(1 063 276)	139 422	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 845 985	-	(3 660 291)	-	-	814 306	-	-	-
Незавершенное производство (услуги)	За 2025 г.	-	-	2 567 272	-	(3 669 611)	-	-	1 063 279	-	-	-
	За 2024 г.	39 060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	195 534	-	452 752	-	(133 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	514 565	-	
	За 2024 г.	174 803	-	130 845	-	(110 114)	-	-	-	-	-	-	-	-	195 534	-	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 184	-	39 475	-	(37 461)	-	-	-	-	-	-	-	-	69 198	-	
	За 2024 г.	59 702	-	30 045	-	(22 563)	-	-	-	-	-	-	-	-	67 184	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	96 421	-	60 568	-	(65 073)	-	-	-	-	-	-	-	-	71 916	-	
	За 2024 г.	84 129	-	85 072	-	(72 780)	-	-	-	-	-	-	-	-	96 421	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 044	-	358	-	(1 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	420	-	
	За 2024 г.	10 272	-	661	-	(8 889)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 044	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 469	-	-	-	(5 121)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 348	-	
	За 2024 г.	12 094	-	-	-	(2 625)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 469	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16 329	-	349 080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365 409	-	
	За 2024 г.	5 245	-	11 084	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 329	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
	За 2024 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	-	6	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	
	За 2024 г.	9	-	20	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 063	-	3 265	-	(4 063)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 265	-	
	За 2024 г.	3 349	-	3 962	-	(3 248)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 063	-	
Итого	За 2025 г.	195 534	-	452 752	-	(133 721)	-	-	-	-	-	-	X	-	514 565	-	
	За 2024 г.	174 803	-	130 845	-	(110 114)	-	-	-	-	-	-	X	-	195 534	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	110 516 1 043 852	1 699 286 -	- -	(75 006) (933 336)	- -	1 734 796 110 516	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	110 516 1 043 852	1 699 286 -	- -	(75 006) (933 336)	- -	1 734 796 110 516	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 183 478 1 862 414	240 882 1 098 813	- -	(960 728) (791 749)	- -	1 469 632 2 183 478	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	105 717 510 139	96 555 83 211	- -	(104 144) (487 633)	- -	98 128 105 717	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	58 947 151 254	57 224 58 947	- -	(68 947) (151 254)	- -	57 224 58 947	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 843 3	128 5 843	- -	(5 843) (3)	- -	128 5 843	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 548 582 1 070 077	2 445 582 626	- -	(335 381) (114 121)	- -	1 215 646 1 548 582	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	199 991 99 994	199 991 99 997	- -	(199 991) -	- -	199 991 99 997	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	245 800 -	245 800 -	- -	(245 800) -	- -	245 800 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	4 944 1 441	- 3 503	- -	(4 758) -	- -	186 4 944	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	9 530 9 756	11 273 8 570	- -	(5 624) (8 796)	- -	15 179 9 530	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	828 30 764	72 381 -	- -	(29 936) -	- -	828 73 209	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	9 066 8 935	876 135	- -	(52) (4)	- -	9 890 9 066	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	134 50	86 -	- -	(93) (2)	- -	134 -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	- -	- -	- -	1 -	
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	95 2 299 994	95 1 940 168	- -	(85) (1 035 734)	- -	95 3 204 428	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 926 268 2 926 268	1 098 813 1 098 813	- -	(1 725 085) -	- -	2 299 994 2 299 994	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -
в том числе:					
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 520 630	1 941 047	2 181 998
в том числе:			
Поручительства за третьих лиц	1 520 630	1 941 047	2 181 998

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	816 450	1 063 929
Затраты на оплату труда	324 588	282 902
Отчисления на социальные нужды	92 835	87 798
Амортизация	1 153 765	1 125 732
Прочие затраты	1 394 257	1 175 029
Итого по элементам	3 781 895	3 735 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		39 060
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 781 895	3 774 450

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 2536252444

КПП 253601001

ОГРН 1122536004634

Общество зарегистрировано по адресу: 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Экипажная, д.1, кабинет 303, этаж 3.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 09.04.2012 г.

Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 14 лет.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств, а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков, характерных для нашей внешнеторговой деятельности, а также методов хеджирования таких рисков.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом, к компетенции органов управления, Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Орлов Алексей Васильевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
92 человека в 2025 году;
96 человека в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Бухгалтерский баланс (корректировка 1):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Причина/обоснование корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 307 378	(1 196 862)	110 516	1 990 841	(946 989)	1 043 852	Реклассификация обязательств по аренде
ИТОГО по разделу IV	1400	1 307 378	(1 196 862)	110 516	1 990 841	(946 989)	1 043 852	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Кредиторская задолженность	1520	541 786	(351 720)	190 066	833 990	(123 088)	710 902	Реклассификация обязательств по аренде
Обязательство по аренде	1520	0	1 548 582	1 548 582	0	1 070 077	1 070 077	Реклассификация обязательств по аренде
ИТОГО по разделу V	1500	992 616	1 196 862	2 189 478	935 425	946 989	1 882 414	

Отчет о финансовых результатах (корректировка 2):

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год			Причина/обоснование исправления
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления	
<i>строки</i>					

Прочие доходы	2340	251 961	(186 110)	65 851	Зачет отдельных показателей прочих доходов и прочих расходов
Прочие расходы	2350	(214 918)	186 110	(28 808)	

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В отчетном периоде была проведена проверка на обесценение, в результате которой стоимость основных средств не изменилась.

12.8. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 2 814 509 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 2 950 442 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 31 543 тыс. рублей.

Будущие минимальные арендные платежи по финансовой аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 1 511 777 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 1 734 444 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают морские суда. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.9. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду спецтехники.

Операционная аренда

Балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляет 7 892 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 4 563 тыс. рублей. Будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды составляют: в течение следующих 12 месяцев – 4 563 тыс. рублей, от 1 года до 5 лет – 22 813 тыс. рублей.

12.10. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.11. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость выполняемых Обществом работ и услуг соответствует их фактической себестоимости, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался.

12.12. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Страхование имущества	246	-	-
Возмещаемые заказчиком расходы	61	1 802	7 743
Авансовые платежи таможен	106	55	2 462
Страхование сотрудников	7	187	67
Итого:	420	2 044	10 272

тыс. руб.

12.13. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	100	100	100

тыс. руб.

Уставный капитал и доли участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на 100 (сто) долей.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 1000 рублей.

в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Показатель	Количество долей	Размер уставного капитала, руб.	Количество долей на 01.01.2025	Изменения за отчетный период (причины)	Количество долей на 31.12.2025

Участник Общества ООО «Валкур»	100	100 000	100	0	100
--------------------------------------	-----	---------	-----	---	-----

г) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

д) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам отсутствуют.

е) Опционы

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Общество не объявляло дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

12.14. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Страхование сотрудников	128	-	3
Возмещаемые заказчиком расходы	-	5 843	-
Итого:	128	5 843	3

тыс. руб.

12.15. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Краткосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Сроки погашения займов	на 31.12.2025	на 31.12.2024	На 31.12.2023
в том числе со сроком погашения до 1 года	-	445 791	99 994
Итого краткосрочны заемные средства	-	445 791	99 994

тыс. руб.

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	47 866	36 992	15 675
Итого	47 866	36 992	15 675

12.16. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций:	119 556	69 605
расчеты по НДС	51 669	
расчеты по претензиям	44 046	59 542
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	18 618	2
расчеты с покупателями по прочим операциям		6 956
возврат налогов, таможенных пошлин		2 909
прочие поступления	5 223	196

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций:	100 059	55 528
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	25 110	134
расчеты по претензиям	24 731	1 761
страхование имущества	20 422	-
расчеты с покупателями по прочим операциям	12 181	30 574
расчеты с поставщиками по прочим операциям	10 898	-
услуги банков	4 378	7 174
таможенные платежи	443	8 178
расчеты по НДС	-	2 984
потери от валютно обменных операций	1 219	2 663
прочие платежи	677	2 060

12.17. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	474 764	14 595

1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	-	14 595
1.2	облагаемая по ставке 25%	474 764	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(118 691)	(2 919)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	-	(2 919)
2.2	рассчитанный по ставке 25%	(118 691)	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(199 584)	(1 555)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(318 275)	(4 474)
4.1	Текущий налог на прибыль	(318 275)	(4 474)
4.2	Отложенный налог на прибыль	-	-
	в том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	52	-

12.18. Выручка от основной деятельности

Наименование видов выручки	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Услуги морского грузового транспорта	5 026 027	3 821 315
Аренда Экскаватор Hyundai	4 563	4 575
Итого	5 030 590	3 825 890

Часть выручки организации получена по сделкам со связанными сторонами. Точная доля такой выручки и перечень связанных сторон в соответствии с пунктом 22 ПБУ 9/99 не подлежат раскрытию, раскрытие может причинить ущерб деловой репутации и экономические потери как Обществу, так и его контрагентам.

12.19. Себестоимость обычных видов деятельности

Себестоимость продаж	2025 год	2024 год
Услуги морского грузового транспорта	3 656 399	3 664 861
Аренда Экскаватор Hyundai	3 892	4 750
Итого	3 660 291	3 669 611

12.20. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	тыс. руб.			
	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	45 480	(18 880)	59 542	(7 604)
Результаты инвентаризации	5 338		178	
Курсовые разницы	2 082			(7 302)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	214			(2 160)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(526)		(678)
Прибыль/убыток прошлых лет		(738 902)		(1 205)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(1 521)	2 056	
Расходы на услуги банков		(4 346)		(7 003)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 318	(6 397)	4 075	(2 856)

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого прочие доходы/расходы	57 432	(770 572)	65 851	(28 808)

12.21. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества являются физические лица - граждане Российской Федерации. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Участники Общества							
1	ООО «Агротэк-ТМ»	129110, г. Москва, ул. Щепкина, Д. 49, помещ. II, ком. 30, этаж 2	Компания владеет более чем 50% долей Общества	90%	—	да	да
2	ООО «ВЕСТА»	101000, г. Москва, б-р Чистопрудный, д. 8, стр. 11	Компания владеет менее чем 50% долей Общества	10%			
3	Шрамко Валерий Николаевич	РФ	Косвенно владеет более чем 50% долей Общества		51%		
4	Чувакин Евгений Петрович	РФ	Косвенно владеет менее чем 50% долей Общества		49%		
Основной управленческий персонал							
5	Генеральный директор	РФ	Исполнительный орган Общества	—	—		
6	Исполнительный директор	РФ	Основной управленческий персонал				

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), в тыс.руб / %	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб
Участники Общества							
1	ООО «Агротэк-ТМ» ИНН 7701696050	Морские перевозки грузов	627 674 тыс. руб./ 10%	-	Безналичная форма	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	48 585 тыс.руб./ 1%	-	Безналичная форма	-	-
Основной управленческий персонал							
2	Генеральный директор, исполнительный директор	Заработная плата НДФЛ	10 692 тыс. руб. 1 727 тыс. руб.	-	Безналичная форма	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), в тыс.руб / %	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб
		Страховые взносы	2 026 тыс. руб.				

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Вид операции	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), в тыс.руб / %	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, в тыс.руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, в тыс.руб	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, в тыс.руб
Участники Общества							
1	ООО «Агротэк-ТМ» ИНН 7701696050	Морские перевозки грузов	408 590 тыс. руб./ 9%	7 734 тыс.руб.	Безналичная форма	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг,	51 925 тыс. руб./ 1%	961 тыс.руб	Безналичная форма	-	-
Основной управленческий персонал							
2	Генеральный директор, исполнительный директор	Заработная плата НДФЛ Страховые взносы	10 097 тыс. руб. 1 411 тыс. руб. 1 853 тыс. руб.	-	Безналичная форма	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2025 год	2024 год	2023 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность					
- Участнику Общества	-	961	166 891	Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно 15-30 дней после отгрузки товаров	Безналичная
Авансы полученные					
- от Участника Общества	-	7 734	4 588		Безналичная
Авансы выданные					
- Участнику Общества	16 656	-	-		Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Тыс.руб

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- Участнику Общества	627 674	408 590
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- от Участника Общества	158 085	161 725

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Тыс.руб

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
- от Участника Общества	622 359	416 754
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		

Признак связанности и вид операции	2025 год	2024 год
- Участнику Общества	175 702	385 279

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Нет выданных Обществом обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Обществом выданы обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Организация, за которую предоставлено обеспечение	Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Стоимость выданного обеспечения на 31.12.2025, в тыс.руб.
	Название	ИНН			
ООО "Агротэк-ТМ"	7701696050	7701696050	7701696050	Лимит на БГ	14 025

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, исполнительного директора.

12.22. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения валютных курсов.

Общество выдает займы в иностранной валюте, размещает денежные средства в иностранной валюте.

Таким образом, Общество подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.23. Непрерывность деятельности

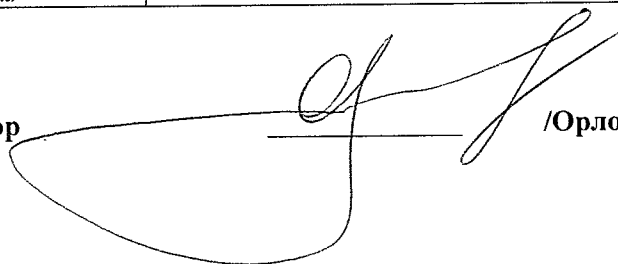
Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 625 061 тыс.руб., на 31.12.2024 - 468 624 тыс.руб., на 31.12.2023 – 458 503 тыс.руб.

12.24. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Событие
<i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату</i>	– отсутствуют
<i>События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности</i>	– отсутствуют

Генеральный директор



/Орлов Алексей Васильевич

«30» 03 2026 года