

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

<b>Организация:</b>	Закрытое акционерное общество «Х-порт»
<b>ИНН:</b>	3827037845
<b>ОКПО:</b>	30012271
<b>ОПФ:</b>	Непубличное акционерное общество (ОКОПФ 12267)
<b>Форма собственности:</b>	Частная (ОКФС 16)
<b>Адрес:</b>	664038, Иркутская обл., Иркутский р-н, п. Молодёжный, ул. Солнечная, д. 3
<b>Единица измерения:</b>	тыс. руб.
<b>Отчётная дата:</b>	31 декабря 2025 г.
<b>Дата подписания:</b>	29 марта 2026 г.
<b>Руководитель:</b>	Генеральный директор Левченко Дарья Юрьевна
<b>Обязательный аудит:</b>	Да

## 1. Основные виды экономической деятельности

Закрытое акционерное общество «Х-порт» осуществляет деятельность в сфере транспортно-логистических услуг и эксплуатации портовой инфраструктуры. Основным видом деятельности — предоставление услуг по перевалке и хранению грузов. В 2025 году Общество осуществляло операционную деятельность в полном объеме.

## 2. Учётная политика

2.1. Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организаций».

2.2. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

2.3. Отступления от допущений и требований стандартов бухгалтерского учёта в отчётном периоде отсутствуют.

2.4. Досрочное применение новых нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учёту в отчётном периоде не осуществлялось.

### 2.5. Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным методом исходя из установленных сроков полезного использования объектов.

### 2.6. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчётном периоде отсутствуют.

### 2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчётном периоде отсутствуют.

### 2.8. Запасы

Запасы в отчётном периоде отсутствуют.

### 2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости. Денежные эквиваленты — высоколиквидные краткосрочные вложения, легко конвертируемые в заранее известную сумму денежных средств.

### 2.10. Учёт доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка признаётся в момент перехода контроля над услугой к покупателю.

### 2.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в отчётном периоде отсутствуют.

### 2.12. Денежные потоки

Отчёт о движении денежных средств составляется прямым методом. Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются развёрнуто.

### 3. Нематериальные активы

В 2025 и 2024 годах нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют. Движение нематериальных активов в отчётном периоде не осуществлялось.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение 2025 к 2024
Основные средства (балансовая стоимость), тыс. руб.	19 470 101	18 952 116	19 219 601	+267 485

Основные средства представлены объектами производственной инфраструктуры. Увеличение балансовой стоимости в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 267 485 тыс. руб. (+1.4%). Переоценка основных средств в отчётном периоде не проводилась.

### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные) в 2023–2025 годах на балансе Общества отсутствуют.

### 6. Запасы

Запасы на балансе Общества в 2023–2025 годах отсутствуют.

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. Состав и движение дебиторской задолженности

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.	Изм. 2025/2024 тыс. руб.
<b>Дебиторская задолженность — итого</b>	<b>7 126 000</b>	<b>7 543 117</b>	<b>7 218 011</b>	<b>-325 106</b>
в т.ч. краткосрочная	7 126 000	7 543 117	7 218 011	-325 106

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 218 011 тыс. руб. и снизилась по сравнению с 2024 годом на 325 106 тыс. руб. (4.3%). Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность и резерв по сомнительным долгам отсутствуют.

### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Денежные средства и эквиваленты (строка 1250), тыс. руб.	32 145	59 602	208 000

Остаток денежных средств и эквивалентов на конец 2025 года составил 208 000 тыс. руб. (согласно Отчёту о движении денежных средств). Рост по сравнению с началом года обусловлен положительным сальдо денежных потоков от текущих операций в размере 148 000 тыс. руб.

## 9. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.
Уставный капитал	20 000	20 000	20 000
Нераспределённая прибыль	3 665 000	3 832 000	3 995 000
<b>Итого капитал (раздел III)</b>	<b>3 685 000</b>	<b>3 852 000</b>	<b>4 015 000</b>

Уставный капитал Общества составляет 20 000 тыс. руб. и не изменялся в течение 2023–2025 годов. Нераспределённая прибыль увеличилась в 2025 году на 163 000 тыс. руб. за счёт чистой прибыли отчётного года. Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

### 9.1. Изменения капитала

Движение нераспределённой прибыли в 2024–2025 годах:

Показатель	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
На начало года (после корректировок)	2 397 000	3 832 000
Чистая прибыль за период	168 000	163 000
Дивиденды	—	—
Прочие изменения	1 267 000	—
<b>На конец года</b>	<b>3 832 000</b>	<b>3 995 000</b>

## 10. Долгосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Заёмные средства (долгосрочные), тыс. руб.	274 916	274 916	274 916
<b>Итого раздел IV, тыс. руб.</b>	<b>274 916</b>	<b>274 916</b>	<b>274 916</b>

Долгосрочные заёмные средства в сумме 274 916 тыс. руб. остаются неизменными на протяжении всех трёх отчётных периодов. Отложенные налоговые обязательства и долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

## 11. Краткосрочные обязательства

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.	Изм. 2025/2024
Краткосрочные заёмные средства	—	—	—	—
Кредиторская задолженность	22 668 000	22 428 000	22 148 120	-279 880
<b>Итого раздел V</b>	<b>22 668 000</b>	<b>22 428 000</b>	<b>22 148 120</b>	<b>-279 880</b>

Кредиторская задолженность последовательно снижается: в 2025 году — на 279 880 тыс. руб. (1.2%), в 2024 году — на 240 000 тыс. руб. Краткосрочные заёмные средства, доходы будущих периодов и оценочные обязательства (краткосрочные) отсутствуют.

## 12. Доходы и расходы

### 12.1. Структура доходов и расходов

Показатель	Код	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.	Изменение тыс. руб.	Изм. %
Выручка	2110	179 000	170 000	-9 000	-5.0%
Себестоимость продаж	2120	—	—	—	—
<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>179 000</b>	<b>170 000</b>	<b>-9 000</b>	<b>-5.0%</b>
Прочие расходы	2350	-11 000	-7 000	4 000	-36.4%
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>168 000</b>	<b>163 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-3.0%</b>
Налог на прибыль	2410	—	—	—	—
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>168 000</b>	<b>163 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-3.0%</b>

Выручка Общества в 2025 году составила 170 000 тыс. руб., что на 9 000 тыс. руб. (-5,0%) ниже показателя 2024 года. Прочие расходы сократились с 11 000 до 7 000 тыс. руб. (-36,4%). Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы в отчётном периоде отсутствуют. Налог на прибыль не начислялся.

Совокупный финансовый результат 2025 года составил 163 000 тыс. руб. (2024 год: 168 000 тыс. руб.).

## 13. Движение денежных средств

Показатель	Код	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Поступления от текущих операций	4110	510 000	352 000
в т.ч. от продажи продукции, услуг	4111	510 486	352 000
Платежи по текущим операциям	4120	-380 000	-204 000
в т.ч. поставщикам	4121	-379 933	-204 380
<b>Сальдо от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>130 000</b>	<b>148 000</b>
Сальдо от инвестиционных операций	4200	—	—
Сальдо от финансовых операций	4300	—	—

Показатель	Код	2024 г. тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	<b>130 000</b>	<b>148 000</b>
Остаток на начало периода	4450	32 145	59 602
<b>Остаток на конец периода</b>	4500	<b>162 000</b>	<b>208 000</b>

Все денежные потоки Общества в 2025 году сформированы исключительно текущими операциями. Инвестиционные и финансовые денежные потоки отсутствуют. Положительное сальдо текущих операций увеличилось с 130 000 до 148 000 тыс. руб. (+13,8%). Остаток денежных средств на конец 2025 года — 208 000 тыс. руб.

## 14. Стоимость чистых активов

Показатель	На 31.12.2023 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.
Итого активы для расчёта	26 628 246	26 554 835	26 437 612
Итого обязательства для расчёта	22 942 916	22 702 916	22 423 036
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>3 685 330</b>	<b>3 851 919</b>	<b>4 014 576</b>
Уставный капитал	20 000	20 000	20 000
<b>Превышение чистых активов над уставным капиталом</b>	<b>3 665 330</b>	<b>3 831 919</b>	<b>3 994 576</b>

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 014 576 тыс. руб., что на 162 657 тыс. руб. (+4.2%) превышает показатель на конец 2024 года. Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям действующего законодательства.

## 15. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Сведения об аудиторской организации: наименование, ИНН и ОГРН аудиторской организации будут указаны после завершения аудиторской проверки.

## 16. Связанные стороны

Существенные операции со связанными сторонами в 2025 году отсутствуют. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не требует дополнительных пояснений.

## 17. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты (31 декабря 2025 г.), которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества и требуют раскрытия, отсутствуют.

---

**Генеральный директор** Левченко Дарья Юрьевна

**Дата подписания:** 29 марта 2026 г.