



ООО «Котлин СК»
Юр. адрес: 195160, Город Санкт-Петербург, наб
Свердловская, д. 44, литера Д, помещ. 8-Н, 507
ИНН 7802742867 / КПП780401001
e-mail: office@kotlin-sc.ru
web: www.kotlin-sc.ru

№ 1 от 31.03.2025г.

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

**Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025г.) "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4 /2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Почтовый адрес:
195027, Россия, Санкт-Петербург,
Свердловская наб., д. 38, корп. 2, лит. Г,
Бизнес-парк «Полюстрово»

Банк:
Северо-Западный Филиал ПАО РОСБАНК
БИК: 044030778
Расчётный счёт: 40702810094510001309

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Котлин СК»

Сокращенное наименование – ООО «Котлин СК»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 195160, Город Санкт-Петербург, наб. Свердловская, д. 44, литера Д, помещение 8-Н, 507

Дата государственной регистрации ООО «Котлин СК» 03 марта 2011 год.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117847075191

Поставлено на учет в ИФНС России № 18 по Санкт-Петербургу идентификационный номер налогоплательщика 7802742867, КПП 780401001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 90790141.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Зарегистрированный уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 18 000,00 (восемнадцать тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. - генеральный директор ООО «Котлин СК» Ишков Павел Юрьевич.

Участником Общества является Ишков Павел Юрьевич -100 % доли.

Конечным бенефициаром Общества является Ишков Павел Юрьевич – 100 % доли.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Котлин СК» (далее общество) является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Численность сотрудников организации на 31.12.2025 г. составляет 50 человек. На 31.12.2024 год численность сотрудников составляла 34 человека.

Средняя заработная плата в организации на 31.12.2025 составляет – 218 201,77 руб.

Средняя зарплата в компаниях соответствующей отрасли в г. Санкт-Петербург в 2025 году составила 117 148,20 рублей.

Решения, принятые по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли в течение 2025 года:

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Задолженность перед участниками по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Контролем за финансово-хозяйственной деятельностью занимается генеральный директор.

Общество не имеет филиалов, представительств. Обособленное подразделение не зарегистрировано.

Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ. Аудитором Общества утверждена аудиторская компания ООО «Авантаж» ОГРН 1157847052703, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 12006074485.

Общество не является участником совместной деятельности, не относится к организациям выпускающим публично размещаемые ценные бумаги, не проводила научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, не получала бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, государственной поддержки, субсидий из государственных внебюджетных фондов.

В отчетном году не совершались:

- сделки, признаваемые в соответствии ФЗ «Об АО» /ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. № 14-ФЗ- крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом ООО распространяется порядок одобрения;

- сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

ИП Галина М.М. по Договору № № 01/06-БУ об оказании услуг от 26.05.2022 г.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Котлин СК» ведется в строгом соответствии с нормами действующего законодательства. Бухгалтерская отчетность ООО «Котлин СК» за 2025 год отражает финансовое положение Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29 декабря 2024 г. № 1/УП.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной считается ошибка, 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 за отчетный год составляет не менее 10%.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода:

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период: отсутствуют. Корректировка входящих остатков не производилась. В отчетном периоде принимались формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним в соответствии с рекомендациями ФСБУ 4/2023.

2.2 Информация об основных положениях учетной политики организации.

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Котлин СК» № 1/УП от 29 декабря 2024 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учетов является Руководитель общества. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств проводится только по инвестиционной недвижимости.

Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом с месяца следующего за принятием актива к учету.

Оценка при списании МПЗ осуществляется методу ФИФО, расчетный период-месяц.

Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

По договорам, по которым ППА и обязательства по аренде не формируются, доходы и расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества или формирует инвестиционный актив.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются депозиты более 3 месяцев:

1170 «Финансовые вложения» — если долгосрочный- более 12 месяцев;

1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» — если краткосрочный более 3-х месяцев до 12 месяцев.

Депозит сроком до 3 месяцев или до востребования признается денежным эквивалентом и отражается по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Учетная политика применяется последовательно. Изменение учетной политики в 2025 году осуществлено в связи с введением ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 Сведения о нематериальных активах.

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Размер амортизационных отчислений определяется линейным методом с месяца следующего за месяцем постановки на учет.

НМА, обремененные залогом отсутствуют.

Балансовая стоимость нематериальных активов на начало отчетного года составила – 0 тыс. руб., на конец отчетного года – 560 тыс. руб.

В учете Общества отсутствуют НМА не способные приносить выгоду в дальнейшем.

По состоянию на 31.12.2025 года по результатам инвентаризации признаков обесценения НМА не отмечено.

НМА в залоге отсутствуют.

3.2 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 № 204 н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет за балансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение балансовой стоимости ОС вследствие обесценения по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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.

В 2025 году по данным учета Общества основные средства поступали на баланс, в размере 3 553,47 тыс. руб. (оборудование для судна тх «АЙМ»).

В третьем квартале 2025 года с целью получения финансирования и последующего выкупа в рамках договора возвратного лизинга была осуществлена техническая продажа судна т/х «АЙМ».

Лизингодатель – ООО «ФинансБизнесГрупп», договор № 1091Ф/07-2025 от 27.08.2025.

Указанный актив не передавался и не будет передаваться лизинговой компании фактически (то есть право владения не переходит), остается в распоряжении у ООО «Котлин СК», все обязательства и договоры по основной деятельности судна продолжают непрерывно действовать и выполняться.

Продажа имущества с последующим одновременным принятием его в пользование по договору лизинга и необходимостью уплаты в течение определенного периода лизинговых платежей в целях обратного выкупа с точки зрения экономического содержания является кредитованием покупателя продавцом с временным предоставлением последнему титула собственника в качестве гарантии возврата финансирования и платы за него в виде процентов.

Выступая как продавец судна ООО «Котлин СК» одновременно выступил и как будущий лизингополучатель, так как купля-продажа судна являлась неотъемлемой частью договора возвратного лизинга.

В результате передачи судна лизингодателю Общество получило технический убыток, однако заключение договора возвратного лизинга позволило получить необходимое для развития финансирование.

Подтверждением технического происхождения убытка от продажи актива являются положения стандартов МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (п.9, 31, 33) и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (п.99, 103).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие основные средства:

Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка			переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 402 828	(4 183)	22 214	(1 413 310)	37 434	(34 952)	-	-	-	-	11 731	
	За 2024 г.	1 393	(300)	1 402 083	(649)	401	(4 284)	-	-	-	-	1 402 828	
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	149	-	3 743	-	-	(394)	-	-	-	-	3 893	
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	-	-	-	-	-	149	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 995	(501)	-	-	-	(666)	-	-	-	-	1 995	
	За 2024 г.	1 157	(228)	1 250	(412)	249	(522)	-	-	-	-	1 995	
Транспортные средства	За 2025 г.	1 400 683	(3 683)	18 470	(1 413 310)	37 434	(33 892)	-	-	-	-	5 844	
	За 2024 г.	-	-	1 400 683	-	-	(3 683)	-	-	-	-	1 400 683	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	237	(72)	-	(237)	151	(79)	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	833 333	-	-	(20 840)	-	-	-	833 333	(20 840)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	833 333	-	-	(20 840)	-	-	-	833 333	(20 840)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованные основные средства:

Обществом по договору лизинга единовременно было признано Право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В бухгалтерском балансе ППА по лизингу отражается развернуто по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в части по процентам по аренде (дисконт по лизингу) и НДС по

Почтовый адрес:
195027, Россия, Санкт-Петербург,
Свердловская наб., д. 38, корп. 2, лит. Г,
Бизнес-парк «Полуостров»

Банк:
Северо-Западный Филиал ПАО РОСБАНК
БИК: 044030778
Расчётный счёт: 40702810094510001309

арендным обязательствам (лизинг), по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в части арендных обязательств по лизингу (общая сумма по лизингу).

Ликвидационная стоимость основных средств признана равной нулю по следующим причинам:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2025 г. не изменялись.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Основные средства в залоге отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года по результатам инвентаризации признаков обесценения ОС не отмечено.

3.3 Отложенные налоговые активы.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 2025 года в отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 года составили 463 506,00 тыс. руб. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены:

- Оценочные обязательства и резервы - 403,32 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 8 149,03 тыс. руб.
- Убытки прошлых лет - 81 459,81 тыс. руб.
- Арендные обязательства - 373 488,35 тыс. руб.

3.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

На 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. резерва нет, при отсутствии запасов, имеющих признаки обесценения.

Стоимость:

- материально-производственных запасов на начало отчетного года составила – 164 670,32 тыс. руб., на конец отчетного года – 30 109,36 тыс. руб.

- товары на начало отчетного года составила 20 276,00 тыс. руб., на конец года – 2 345,00 тыс. руб.

- основное производство (расходы по рейсам длительного характера) на начало отчетного года составила 220 232,00 тыс. руб., на конец года – 347 723,00 тыс. руб.

Учет затрат на производство продукции ведется на счете 20 «Основное производство» по фактической стоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	405 178	-	3 941 815	-3966815656	-	-	X	X	380 177	-
	За 2024 г.	27 068	-	2 046 146	(1 668 036)	-	-	X	X	405 178	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	164 670	-	376 451	(159 817)	-	-	(351 196)	-	30 109	-
	За 2024 г.	24 119	-	572 497	(74 029)	-	-	(357 918)	-	164 670	-
Товары	За 2025 г.	20 276	-	1 382 644	-1400523664	-	-	(51)	-	2 345	-
	За 2024 г.	2 949	-	37 419	(20 091)	-	-	-	-	20 276	-
Основное производство	За 2025 г.	220 232	-	2 182 719	(2 406 475)	-	-	351 247	-	347 723	-
	За 2024 г.	-	-	1 436 229	(1 573 915)	-	-	357 918	-	220 232	-

3.5 Дебиторская задолженность

В соответствии с рекомендациями Минфина России информация об авансах, полученных от покупателей в счет предстоящих поставок товаров, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС.

Сомнительная задолженность по результатам инвентаризации составляет 5 226,00 тыс. руб. Резерв сомнительных долгов сформирован в сумме 5 226,00 тыс. руб.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	5 226,00	3 741,00	3 602,00

Руководство Организации считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность- всего, в том числе:	1 695 697	500 788	1 255 138
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	368 842	382 248	19 668
2.2	Расчеты по авансам, выданным	31 737	37 232	1 226 970
2.3	Расчеты по налогам и взносам	9 191	14 745	274

Почтовый адрес:
195027, Россия, Санкт-Петербург,
Свердловская наб., д. 38, корп. 2, лит. Г,
Бизнес-парк «Полюстрово»

Банк:
Северо-Западный Филиал ПАО РОСБАНК
БИК: 044030778
Расчётный счёт: 40702810094510001309

2.4	Денежные средства, перечисленные в качестве обеспечения	-	-	60
2.5	Прочая	216 741	66 563	8 165
2.6	Проценты по аренде (дисконт по лизингу)	770 396	-	-
2.7	НДС по арендным обязательствам (лизинг)	298 791	-	-

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	10 529	23 324	277 321
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 529	23 324	275 740
1.3	Денежные средства на валютных счетах	--	--	1 581
1.5	Денежные средства в кассе в рублях	--	--	--
1.6	Депозит до 3-х месяцев	9 000		

3.7 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие оборотные активы:

	Прочие оборотные активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	ДМС сотрудников	--	--	39
	Лицензии	--	--	103
	Ремонтные работы Грумант (аренда по тайм-чартеру тх)	--	7 400	--
	Премия за покупку опциона	--	--	1 309
	ПРР порожних контейнеров	--	--	51
	Страхование тх АЙМ (ОСАГО)	125	2 489	--
	Итого	125	9 889	1 502

3.8 Уставный капитал

В бухгалтерской отчетности по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал оплачен полностью.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	18	18	18

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению, в том числе:	709 008	1 032 566	966 338
	Технический убыток от реализации т/х «АЙМ»: продажа судна с целью получения финансирования и последующего выкупа по договору возвратного лизинга	(542 542)		
2	Убыток, подлежащий покрытию			
	Итого	709 008	1 032 566	966 338

Прибыль в 2025г не распределялась, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.10 Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются кредитные обязательства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты, полученные организацией в размере 100 000,00.

В отчетном периоде предприятие не пользуется кредитными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость инвестиционного актива.

3.11 Отложенные налоговые обязательства.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса составили 406 930,00 тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025
1	Доходы будущих периодов (по курсовым разницам)	8 869
2	Незавершенное производство	2 329
3	Основные средства	203 123
4	Проценты по обязательствам	192 599
5	Прочие	10
	Итого отложенные налоговые обязательства	406 930

3.12 Наличие и движение кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности классифицирована на долгосрочную и краткосрочную по сроку погашения. Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «V. Краткосрочные обязательства». Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к долгосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «IV. Долгосрочные обязательства».

Информация об авансах, выданных поставщикам в счет предстоящих поставок, отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	1 877 560	46 747	226 943
1.1	<i>Арендные обязательства (общая сумма по лизингу)</i>	1 877 560	--	--
1.2	<i>Основные средства (т/х «Невский Берег», т/х «Балтийский Берег»)</i>	--	46 747	226 943
	Итого	1 877 560	46747	226 943

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	211 692	818 769	146 371
1.1	<i>материалы, работы, услуги, товары</i>	211 692	630 331	84 070
1.2	<i>основные средства (т/х «Невский Берег», т/х «Балтийский Берег»</i>	--	15 583	62 301
1.3	<i>Основное средство тх АЙМ</i>	--	172 855	--
2	Авансы полученные, в том числе:	14 392	83 219	185
2.1	<i>за транспортно-экспедиционные услуги</i>	4	763	185
2.2	<i>за морской фрахт на арендованных судах по тайм-</i>	14 388	47 606	--
2.3	<i>за товар</i>	--	4 755	--
2.4	<i>за аренду по тайм-чартеру тх АЙМ</i>	--	30 095	--
3	Задолженность перед персоналом организации	--	--	--
4	Расчет по социальному страхованию и обеспечению	561	422	167
5	Задолженность по налогам и сборам	2 391	--	223 105
6	Прочая кредиторская задолженность	52 702	63 721	--
	Итого	281 738	966 131	369 828

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена с учетом начисленного НДС с авансов по счету 76. АВ в размере 501 тыс. руб.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности:

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	3а 2025 г.	46 747	2 107 427	-	(176 613)	-	1 977 561	
	3а 2024 г.	226 943	-	-	(180 196)	-	46 747	
в том числе:								
Арендные обязательства (общая сумма по лизингу)	3а 2025 г.	-	2 007 427	-	(129 866)	-	1 877 561	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	100 000	-	-	-	100 000	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Кредиторская задолженность	3а 2025 г.	46 747	-	-	(46 747)	-	-	
	3а 2024 г.	226 943	-	-	(180 196)	-	46 747	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 261 123	341 799	69	(1 159 830)	-	281 237	
	3а 2024 г.	369 828	1 205 865	-	(318 374)	(563)	1 261 123	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	818 769	122 503	-	(729 580)	-	211 692	
	3а 2024 г.	133 573	776 298	-	(90 539)	(563)	818 769	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	77 283	13 891	-	(77 283)	-	13 891	
	3а 2024 г.	185	77 283	-	(185)	-	77 283	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	(68)	69	-	-	1	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	63 721	40 985	-	(52 004)	-	52 702	
	3а 2024 г.	12 965	51 101	-	(345)	-	63 721	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	299 384	-	-	(299 384)	-	-	
	3а 2024 г.	-	299 384	-	-	-	299 384	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 544	-	-	(1 544)	-	-	
	3а 2024 г.	-	1 544	-	-	-	1 544	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	2 129	-	-	-	2 129	
	3а 2024 г.	670	-	-	(5 037)	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	262	-	-	-	262	
	3а 2024 г.	222 267	-	-	(222 267)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	422	174	-	(35)	-	561	
	3а 2024 г.	167	255	-	-	-	422	

3.13 Оценочные обязательства.

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	1 613	1 339	689
	Итого	1 613	1 339	689

Почтовый адрес:
195027, Россия, Санкт-Петербург,
Свердловская наб., д. 38, корп. 2, лит. Г,
Бизнес-парк «Полустрово»

Банк:
Северо-Западный Филиал ПАО РОСБАНК
БИК: 044030778
Расчётный счёт: 40702810094510001309

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от деятельности по морским перевозкам, в том числе:	2 072 020	1 219 225
1.1	<i>Выручка, включенная в состав необлагаемой базы по налогу на прибыль</i>	866 209	1 219 182
1.2	<i>Выручка, включенная в состав облагаемой базы по налогу на прибыль</i>	1 205 811	43
2	Выручка от сдачи в аренду (тайм-чартер) тх АЙМ	422 100	15 421
	<i>Выручка, включенная в состав необлагаемой базы по налогу на прибыль</i>	--	--
	<i>Выручка, включенная в состав облагаемой базы по налогу на прибыль</i>	422 100	15 421
2	Выручка, полученная за транспортно-экспедиционные услуги, в том числе:	93 777	453 132
2.1	<i>Выручка, включенная в состав необлагаемой базы по налогу на прибыль</i>	--	--
2.2	<i>Выручка, включенная в состав облагаемой базы по налогу на прибыль</i>	93 777	453 132
3	Выручка по торговым операциям, в том числе:	33 128	28 328
3.1	<i>Выручка, включенная в состав необлагаемой базы по налогу на прибыль</i>	--	--
3.2	<i>Выручка, включенная в состав облагаемой базы по налогу на прибыль</i>	33 128	28 328
	Итого	2 621 025	1 716 106
	<i>Выручка, включенная в состав необлагаемой базы по налогу на прибыль</i>	866 209	1 219 182
	<i>Выручка, включенная в состав облагаемой базы по налогу на прибыль</i>	1 754 816	496 924

4.2 Себестоимость продаж.

Структура себестоимости по видам деятельности представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Себестоимость при осуществлении перевозок морским транспортом, в том числе:	2 286 729	1 112 288
1.1	<i>т/х «АЙМ»</i>	273 154	31 859
1.2	<i>тайм-чартер</i>	2 015 198	1 080 429
2	Себестоимость транспортно-экспедиционных услуг	92 173	450 189
3	Себестоимость проданных товаров	24 648	19 884
	Итого себестоимость по видам деятельности	2 403 550	1 582 361

4.3 Коммерческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Коммерческие расходы, из них:	7 625	6 386
1	Материальные затраты	7 625	6 386

4.4 Управленческие расходы.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Управленческие расходы, из них:	24 091	21 422
1	Материальные расходы	11 205	13 825
2	Командировочные расходы	1 240	1 433
3	Расходы по оплате труда	5 209	5 015
4	Страховые взносы	1 324	1 060
5	Прочие расходы	5 113	9
6	Амортизация	--	
7	Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	--	80

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	360 462	367 543
Затраты на оплату труда	88 589	16 507
Отчисления на социальные нужды	6 283	2 757
Амортизация	55 793	4 284
Прочие затраты	2 062 799	1 439 310
Итого по элементам	2 590 330	1 830 401
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(138 661)	(220 232)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 435 266	1 610 169

4.5 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, проценты к получению по финансовым вложениям, проценты, начисленные за использование полученных заемных средств, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

С 2025 года согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчёте о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

По строке 2340 ОФР «Прочие доходы» отражена сумма в размере 167 073,50 тыс. руб.

По строке 2350 ОФР «Прочие расходы» отражена сумма в размере 574 842,79 тыс. руб., в том числе убыток по операции возвратного лизинга тх «Айм» в размере 542 542,47 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Строка 2340 "Прочие доходы"	Строка 2350 "Прочие расходы"
Возмещение расходов по страхованию (YALA EXPORT IMPORT LIMITED)	9 448,78	8 945,73		-503,05
Возмещение расходов по страхованию согласно соглашению об урегулировании взаимных	18 981,14	20 115,16		1 134,02
Возмещение убытков к получению (уплате)	3,46		3,46	
Госпошлина		2 503,75		2 504,00
Госпошлина по тх		386,32		386,32
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	73 641,20	72 240,40	1 400,80	
Технический убыток от реализации т/х «АЙМ»: продажа судна с целью получения финансирования и последующего выкупа по договору возвратного лизинга	833 333,33	1 375 875,80		542 542,47
Корректировка реализации 2024 г.	2 252,34	375,39	1 876,95	
Курсовые разницы	283 977,23	246 360,90	37 616,33	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2,70		2,70	
Открепление от договора ДМС	0,80	4,10		3,30
Оценочные обязательства по оплате труда	5,53		5,53	
Претензия за неисполненный фрахт (демередж) Ника (Грумант)	5 517,86		5 517,86	
Претензия за неисполненный фрахт Ника (Грумант)	57 951,31		57 951,31	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6,26	1,19	6,26	1,19
Прочие внереализационные доходы/расходы (ПР)	10 942,82		10 942,82	16 404,01
Расходы на услуги банков		8 046,13		8 046,13
Расходы по НБ прошлые периоды		36,00		36,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		2 204,62		2 204,62
Резервы по сомнительным долгам	302,08	1 786,68		1 484,60
Списание выделенного НДС на прочие расходы		0,19		0,19
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности НП		158,14		158,14
Страховое возмещение по ремонту тх АЙМ	51 749,48		51 749,48	
Топливо - Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	84 273,30	84 390,21		116,91
Членские взносы		255,00		255,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		68,94		68,94
ИТОГО			167 073,50	574 842,79

Почтовый адрес:
195027, Россия, Санкт-Петербург,
Свердловская наб., д. 38, корп. 2, лит. Г,
Бизнес-парк «Полуостров»

Банк:
Северо-Западный Филиал ПАО РОСБАНК
БИК: 044030778
Расчётный счёт: 40702810094510001309

4.6 Налог на прибыль.

Общество формирует и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль - 25%.

У Общества есть доходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, а именно:

- доходы судовладельцев, полученные от эксплуатации судов, зарегистрированных в Российском открытом реестре судов (пп. 33 п 1 ст. 251 НК РФ).

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(364 413)	70 633
Текущий налог на прибыль, в том числе:	41 102	(3 017)
текущий налог на прибыль	(18 171)	--
отложенный налог на прибыль, в том числе:	59 273	(3 017)
отложенные налоговые обязательства (разница в стоимости основных средств)		(3 017)
Чистая прибыль (убыток)	(323 311)	67 616

4.7 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного период	(323 311)	67 616

5. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В 2025 г. Общество контролировалось (на Общество оказывалось значительное влияние) участником Ишковым Павлом Юрьевичем – доля в Уставном капитале – 100 %

В 2025 г. Общество не контролировало (не оказывало значительное влияние) на другие организации.

В 2025 году в учете отражены операции со связанными сторонами:

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции по сделкам по текущей деятельности.

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала (под основным управленческим персоналом организации понимается генеральный директор), включая заработную плату и премии, составила 305,00 тыс. рублей (за 2024 год – 304,00 тыс. рублей) и начисленные налоги по заработной плате составили 92,8 тыс. руб. (взносы в ПФР – 91,00 тыс. руб., НС и ПЗ – 1,8 тыс. руб.).

7. Информация о непрерывности деятельности.

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года уменьшились к уровню начала года на 323 311,00 тыс. руб., в том числе от операций по возвратному лизингу в размере 542 542,00 тыс. руб.

Размер задолженности перед поставщиками с длительными сроками не оказывает отрицательного влияния на деятельность общества, производится частичное погашение. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает общество и в результате которых в случае неблагоприятного для общества исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Котлин СК» подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества.

Общество в процессе хозяйственной деятельности подвержено потенциально существенным рискам, способным повлиять на его финансовое положение.

Риск изменения процентной ставки

Данный риск является существенным для деятельности Общества, т. к. по состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Котлин СК» имеет существенную кредитную нагрузку.

Кредитный риск.

Кредитный риск по полученным заемным средствам Обществом оценивается как средний. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков оценивается как средний, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

Общество на регулярной основе ведет мониторинг непогашенной/просроченной дебиторской задолженности.

Риск колебания курсов иностранных валют.

Общество подвержено риску колебания курсов иностранных валют, так как по состоянию на 31 декабря 2025 г. имеет активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.

Риск ликвидности.

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Санкционные риски.

Дополнительно к санкциям, введенным на территории РФ начиная с 2014 г., в феврале 2022 года после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Украине США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели в отношении России новые пакеты санкций. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику РФ. Данные обстоятельства уже привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Рыночные риски.

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен, на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Так же не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили:

- принятие решения о реорганизации - отсутствует;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса - отсутствует;
- реконструкция или планируемая реконструкция - отсутствует;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений – отсутствует;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов - отсутствует;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату - отсутствует;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты - отсутствует;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты: отсутствует.
- действия органов государственной власти – отсутствует.

10. Заключительные положения.

Настоящие письменные пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и входят в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

П.Ю. Ишков

31.03.2026