

Акционерное общество "РОСТОВСКИЙ ПОРТ"

АО "РОСТОВСКИЙ ПОРТ"

6167014330

616701001

1026104143780

344019, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Береговая ул, дом 30

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31.12.2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 52.24.2, 46.71, 49.42

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Транспортная обработка прочих грузов;
- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- Предоставление услуг по перевозкам.

Общество имеет лицензии на:

- Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности - РСТ 02599 ВЭ от 12.01.2012 действующая до 11.01.2032
- Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности - РСТ 80527 ВЭ от 01.08.2016 до 01.08.2041
- Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом пассажиров - МР-2 002567 от 07.06.2017
- Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте - ПРД 6108177 от 01.08.2019
- Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых - РСТ 011743 ТП от 25.01.2023 до 18.01.2028
- Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами - АН 61-001275 от 10.07.2019
- Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах - МР-4 001570 от 26.12.2014

Предполагается продление срока лицензий и осуществление деятельности и после указанных дат.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Организация не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Все запасы в организации подразделены зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Себестоимость запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Организация также формирует следующие резервы:

- резерва по оплате отпусков;

- резерва по сомнительным долгам.

Определение оценочных обязательств по оплате отпусков работникам производится на промежуточные отчетные даты и на конец отчетного года - по методу обязательства (точный расчет).

2.6. Учет доходов и расходов

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются портовые и кооперированные работы (погрузочно-разгрузочные работы), услуги вспомогательных производств сторонним организациям, прочие услуги (в том числе предоставление объектов основных средств в аренду).

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Для отражения учета затрат на предприятии используются следующие счета:

20.01 - Основное производство, по деятельности, (погрузоразгрузочная, аренда, КОФ);

23.01 – Вспомогательное производство (службы СГМ, СГЭ, АТУ);

26.01 – Управленческие расходы.

Общехозяйственные расходы полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи" в конце каждого отчетного периода.

Критерий существенности информации

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 10/15% от значения строки отчетности.

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 5% от суммы активов баланса.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка										
				амортизация	обесценение	списано		первоначальная (первоначальная) стоимость	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	переклассифицировано		
						первоначальная	накопленные							
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	(3)	-	(24)	5	(2)	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	(3)	-	(24)	5	(2)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	(3)	-	(24)	5	(2)	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	21
в том числе: Другие НМА	-	-	21
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Другие виды основных средств	257	391	630
Неамортизируемые основные средства - всего	131 576	145 470	169 747
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	131 576	145 470	169 747

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 936	4 331	4 471
в том числе:			
Здания	2 898	4 241	4 379
Сооружения	2	6	10
Машины и оборудование (кроме офисного)	29	63	97
Транспортные средства	7	20	(15)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 905	-	2 904	-	-	(2 904)	1 905	-
	За 2024 г.	1 905	-	77 464	-	(4 940)	(72 524)	1 905	-
в том числе:	За 2025 г.	723	-	-	-	-	-	723	-
	За 2024 г.	723	-	46 152	-	(4 940)	(41 212)	723	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 018	-	-	-	-	-	1 018	-
	За 2024 г.	1 018	-	-	-	-	-	1 018	-
сооружения	За 2025 г.	164	-	-	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	164	-	-	-	-	-	164	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 904	-	-	(2 904)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 642	-	-	(30 642)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	671	-	-	(671)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	81 584	-	8 646	-	-	(37 665)	52 565	-
	За 2024 г.	56 420	-	53 030	-	-	(27 867)	81 584	-
в том числе: Здание Литер Е(магазин)	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	26	-
	За 2025 г.	108	-	-	-	-	-	108	-
Зерновой терминал	За 2025 г.	108	-	-	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	108	-	-	-	-	-	108	-
Подготовит. работы для проекта	За 2025 г.	620	-	-	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	620	-	-	-	-	-	620	-
	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
Спецпроходная центр.района	За 2025 г.	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	237	-	-	-	-	-	237	-
	За 2025 г.	237	-	-	-	-	-	237	-
Техническая документация 2-го груз. района	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2025 г.	133	-	-	-	-	-	133	-
Модернизация системы телевизионного наблюдения 1район	За 2025 г.	133	-	-	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	686	-	3 419	-	-	(4 105)	-	-
	За 2025 г.	282	-	404	-	-	-	686	-
Ангар 24*60 (4район)	За 2025 г.	17 316	-	-	-	-	(17 316)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 316	-	-	-	17 316	-
	За 2025 г.	-	-	83	-	-	(83)	-	-
Трансформаторная подстанция КТП-6/0,4 кВ (1000 кВА) 4район	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 369	-	(2 369)	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	2 369	-	-	-	2 369	-
забор (ЛИСОВЕЦ 4Р.)/не исп	За 2025 г.	6 209	-	-	-	-	-	6 209	-
	За 2024 г.	6 209	-	-	-	-	-	6 209	-
	За 2025 г.	9 227	-	-	-	-	-	9 227	-
Строительство 4р. июль 23	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Карьер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Ж/Д пути 4 район	3а 2024 г.	9 227	-	-	-	-	9 227	-
	3а 2025 г.	16 161	-	-	-	(16 161)	-	-
	3а 2024 г.	16 089	-	-	72	-	16 161	-
	3а 2025 г.	4 161	-	-	-	-	4 161	-
фотоальбом	3а 2024 г.	4 161	-	-	-	-	4 161	-
	3а 2025 г.	689	-	-	-	-	689	-
	3а 2024 г.	689	-	-	-	-	689	-
	3а 2025 г.	22 974	-	-	7 512	-	30 487	-
Система пропуска (управление порта)	3а 2024 г.	17 971	-	-	5 004	-	22 974	-
	3а 2025 г.	597	-	-	-	-	597	-
	3а 2024 г.	597	-	-	-	-	597	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс портовых и логистических сооружений и обслуживающей инфраструктуры 4гр.района	3а 2024 г.	-	-	-	16 668	-	(16 668)	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Книга "Ростовский порт.Международный.Морской."	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ангар 4р. (Морозов)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум 2р.	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	231	(231)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шлагбаум 4р.	3а 2024 г.	-	-	-	142	(142)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Дизельный генератор ТСС АД-200С-Т400-1РКМ5(ПРОФ)	3а 2024 г.	-	-	-	1 667	(1 667)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция 1 КТП-630 кВА (2032 Б) 4район	3а 2024 г.	-	-	-	3 686	(3 686)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Газификация Сочи Вилла	3а 2024 г.	-	-	-	5 473	(5 473)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 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.	224 864	-	149 146	-	-	-	-	-	374 010	-
в том числе:	За 2024 г.	224 864	-	-	-	-	-	-	-	224 864	-
паи	За 2025 г.	224 864	-	4	-	-	-	-	-	224 868	-
	За 2024 г.	224 863	-	1	-	-	-	-	-	224 864	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	149 142	-	-	-	-	-	149 142	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140 819	-	-	140 819	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230 796	-	140 970	230 947	-	-	-	-	140 819	-
Итого	За 2025 г.	365 683	-	149 146	140 819	-	-	-	-	374 010	-
	За 2024 г.	455 660	-	140 970	230 947	-	-	-	-	365 683	-

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	16 409	-	511 384	(519 728)	-	-	X	X	8 066	-
	За 2024 г.	17 704	-	567 406	(568 700)	-	-	X	X	16 409	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	15 399	-	35 728	(6 638)	-	-	(37 765)	-	6 724	-
	За 2024 г.	13 677	-	72 472	(15 450)	-	-	(55 299)	-	15 399	-
Готовая продукция	За 2025 г.	310	-	30 180	(30 180)	-	-	-	-	310	-
	За 2024 г.	4 027	-	28 027	(31 742)	-	-	(1)	-	310	-
Товары	За 2025 г.	700	-	331	-	-	-	-	-	1 031	-
	За 2024 г.	-	-	1 150	(450)	-	-	-	-	700	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	445 144	(482 909)	-	-	37 765	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	465 757	(521 058)	-	-	55 301	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переоценено				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	222 369 247 726	(30 779) (35 525)	85 364 101 541	2 522 4 188	(71 819) (94 309)	(16 904) (36 780)	- (4 921)	- -	221 497 222 369	- -	(31 234) (30 779)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	58 087 70 162	(22 167) (25 767)	17 272 27 311	- -	(18 679) (39 307)	(5 771) (79)	- (3 600)	- -	50 909 58 087	- -	(22 539) (22 167)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	76 870 71 773	(8 613) (9 758)	50 158 49 008	- -	(49 250) (38 898)	(1 893) (5 013)	- (1 321)	- -	75 885 76 870	- -	(8 695) (8 613)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	81 569 98 292	- -	20 979 20 323	2 522 4 188	(2 127) (9 546)	(9 239) (31 688)	- -	- -	93 672 81 569	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 283 -	- -	(3 283) 3 283	- -	- -	- -	- -	- -	- 3 283	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 398 -	- -	- 1 398	- -	(1 398) -	- -	- -	- -	- 1 398	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	124 22	- -	- -	- -	(107) 102	- -	- -	- -	17 124	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	196 3 386	- -	238 75	- -	(115) (3 265)	- -	- -	- -	318 196	- -	- -	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	839	-	-	(143)	-	-	-	696	-
	За 2024 г.	4 091	-	143	(3 395)	-	-	-	839	-
Итого	За 2025 г.	222 369	(30 779)	85 364	2 522	(71 819)	(16 904)	-	221 497	(31 234)
	За 2024 г.	247 726	(35 525)	101 541	4 188	(94 309)	(36 780)	(4 921)	222 369	(30 779)

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	31 234	-	30 779	-	35 525	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	8 709	-	8 613	-	9 758	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	22 525	-	22 167	-	25 767	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственно и жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	149 041	10 950	-	(17 046)	-	-	142 945
	За 2024 г.	103 531	77 522	-	(32 012)	-	-	149 041
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	149 020	-	-	(17 034)	-	-	131 986
Долгосрочные займы	За 2024 г.	71 498	77 522	-	-	-	-	149 020
	За 2025 г.	-	10 950	-	-	-	-	10 950
Безвозмездные поступления	За 2024 г.	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-
	За 2025 г.	21	-	-	(12)	-	-	9
Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	33	-	-	(12)	-	-	21
	За 2025 г.	263 657	125 560	1 115	(185 610)	(1 095)	-	203 879
в том числе:	За 2024 г.	400 513	87 549	1 697	(219 495)	(6 606)	-	263 657
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 329	79 145	1	(30 600)	(393)	-	93 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	60 020	42 579	10	(56 864)	(417)	-	45 329
	За 2025 г.	139 181	14 007	-	(136 667)	(702)	-	15 819
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	247 132	10 753	-	(118 497)	(207)	-	139 181
	За 2025 г.	17 412	8 872	1 084	(2 019)	-	-	25 602
Расчеты по аренде	За 2024 г.	23 355	6 087	1 436	(7 779)	(5 686)	-	17 412
	За 2025 г.	45 961	1 144	-	(15 585)	-	-	31 520
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	38 803	24 341	-	(17 183)	-	-	45 961
	За 2025 г.	1 066	334	-	(104)	-	-	1 296
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 567	248	-	(454)	(295)	-	1 066
	За 2025 г.	6 101	1 389	30	1 920	-	-	9 440
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	15 967	2 558	251	(12 675)	-	-	6 101
	За 2025 г.	-	4 920	-	-	-	-	4 920
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	5 959	-	-	(5 959)	-	-	-
	За 2025 г.	3 630	15 622	-	-	-	-	19 252
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	2 995	636	-	-	-	-	3 630
	За 2025 г.	4 446	-	-	(2 419)	-	-	2 027
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	4 487	5	-	(47)	-	-	4 446
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	343	127	-	(135)	-	-	335
	За 2024 г.	2	342	-	-	-	-	343

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 091	18 890	15 829	324	9 829
	За 2024 г.	16 169	19 566	23 344	5 300	7 092
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 091	18 890	(15 829)	(324)	9 829
	За 2024 г.	16 169	19 566	(23 344)	(5 300)	7 091

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	640 000	640 000	400 000
в том числе:			
ИМПЕРИАЛ АО	160 000	160 000	100 000
РИФ АО	160 000	160 000	100 000
ГРЫЗЛОВ О.И.	160 000	160 000	100 000
ГРЫЗЛОВ Д.И.	160 000	160 000	100 000
Выданные - всего	266 133	266 133	229 820
в том числе:			
СОВКОМБАНК ПАО	250 000	250 000	-
АЛЬФА-БАНК АО	16 133	16 133	179 820
УРАЛСИБ БАНК ПАО	-	-	50 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 453	62 379
Затраты на оплату труда	147 445	167 081
Отчисления на социальные нужды	39 680	53 260
Амортизация	71 382	52 356
Прочие затраты	274 654	292 012
Итого по элементам	576 614	627 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	30 180	3 017
Итого расходы по обычным видам деятельности	606 794	630 105

12. Иная информация

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 17 228 рублей. АО «Ростовский порт» размещены 430 700 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,04 рублей каждая. Все акции являются именными бездокументарными. На вторичном рынке ценных бумаг акции АО «Ростовский порт» не обращаются, рыночных котировок не имеют. Дивиденды по акциям АО «Ростовский порт» в отчетном году не начислялись.

12.12. Информация о связанных сторонах и бенефициарном владельце

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров , работ, услуг;
- Приобретение и продажа основных средств;
- Аренда имущества
- Финансовые операции;
- Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств
- Прочие.

Контрагенты	Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		Приобретение и продажа основных средств и др. активов		Аренда имущества и предоставление в аренду		Финансовые операции, включая предоставления займов		Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств		Прочее	
	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-	+	-
АО"Империял " ИНН 6164102387												
1.Остаток на начало	50								160 000			
2.Обороты	450	100										
3.Остаток на конец	400											
ИП Грызлов О.И. ИНН 616105609805												
1.Остаток на начало							5703		160 000			
2.Обороты								5703				
3.Остаток на конец									160 000			

ИП Грызлов Д.И. ИНН 616504156699											
1.Остаток на начало			100			3 425		160 000		23	
2.Обороты				100		165				1164	23
3.Остаток на конец						2590		160 000		1164	
ИП Грызлова В.А. ИНН 616502012194											
1.Остаток на начало		222					163				
2.Обороты	142						11				
3.Остаток на конец		80					174				

По информации, которой обладает АО «Ростовский порт» бенефициарными владельцами общества являются следующие лица: Грызлов Олег Игоревич, Грызлов Виктор Дмитриевич, Грызлова Виктория Анатольевна, так как они являются акционерами владеющими более 5% акций АО «Империял», которое в свою очередь владеет 30,54 % акций в АО «Ростовский порт».

Грызлов Олег Игоревич ИНН 616105609805 (право собственности перешло в силу наследования в июне 2016)

Грызлова Виктория Анатольевна ИНН 616502012194

Грызлов Виктор Дмитриевич ИНН 616185686859 (право собственности перешло на основании Договора аренды акций от 20.07.2024г.

12.13. Размер вознаграждений основного управленческого персонала, в руб. в 2025 году составил:

Наименование показателя	Генеральный Директор
Заработная плата	4 039 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не предусмотрены.

12.14. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов, связанных с одним/ несколькими аналогичными фактами и отраженными в отчете в нетто-оценке).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
Прибыль/убыток до налогообложения	(8 096)	17 600
Текущий налог на прибыль	(4 489)	(6 194)
Отложенное налоговое обязательство	2 905	(8 744)
Прочее		

Убыток отчетного года составил 9 680 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток на акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Привилегированные акции отсутствуют.

- Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении за 2025 год:

Количество акций в течение всего года не изменялось.

$(430700 * 12 \text{ мес.}) / 12 \text{ мес.} = 5\,168\,000 / 12 \text{ мес.} = 430\,700 \text{ шт.}$

- Базовая прибыль/убыток на акцию составил (9 680) тыс. руб. /430 700 шт = (22,48) руб./на акцию.

Базовый убыток на акцию в 2025г. составил 22,48 руб/ на акцию.

12.15. Среднесписочная численность сотрудников в 2025г. составила 127 человек.

12.16. Выданные и полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

12.17. События после отчетной даты

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, российское налоговое законодательство в отношении финансовых инструментов (включая сделки с производными инструментами) характеризуется отсутствием определенности и сложностью толкования. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества а в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет поддержана контролирующими органами.

12.18. Условные факторы хозяйственной деятельности.

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Обществом разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции:

обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами,

обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных документов,

проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан,

разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации:

Положение по внутреннему контролю.

Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленный антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализуется на

организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации.

В организации сформировано нетерпимое отношение к коррупционному поведению.

Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Наблюдательный совет Общества;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Обществе действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

Документ разработан с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Грызлов Олег Дмитриевич
(расшифровка подписи)

27.03.2026