

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед" за 2025 год (тыс. руб.)**

1. Общие сведения о деятельности ООО "Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед".

Дата государственной регистрации: 01 сентября 2005 года, свидетельство государственной регистрации № 78 005596078.

Внесение в единый государственный реестр юридических лиц 01 сентября 2005 года, № 1057812084098.

Место нахождения общества: 191186, г. Санкт-Петербург, пр-кт Невский, д.21, Литера А, помещ. 6-Н (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц за государственным регистрационным номером 2247801465041 от 10.07.2024г.).

По состоянию на 31.12.2025 года филиалы, представительства, территориально обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал Общества 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей. Доли в Уставном капитале оплачены полностью

Участниками общества выступают: «Peony Investment S.A.» - размер доли 51% от Уставного Капитала; ООО «Оверсиз Карго Интернешенэл» - размер доли 49% Уставного капитала.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 12 человек, за 2024 год составила 12 человек.

Исполнительный орган – Президент: Вей По-Чен (с 21.07.2023 по настоящее время).

Члены совета директоров согласно Протоколу внеочередного общего собрания участников Общества №1/2024 от 20.03.2024г.; 1/2025 от 19.03.2025:

Состав:

- господин ЧАН Иен-И;
- господин У Куан-Хуэй;
- господин Вей По-Чен;
- господин ОКТЫСЮК Дмитрий Васильевич;
- господин КОМАРОВ Александр Иванович.

Бенефициарным владельцем организации является Председатель Совета директоров **Комаров Александр Иванович.**

Выплаты членам совета директоров в 2025 году не производились.

Главный бухгалтер общества Захарова Анна Анатольевна

Основные виды деятельности:

- осуществление на основании агентских договоров и соглашений с судовладельцами, судовыми и интермодальными операторами, их официальными представителями и иными юридическими лицами, осуществляющими свою деятельность в области международных перевозок, функций Генерального Агента (субагента);

- прочие агентские договоры, связанные с обслуживанием импортных и экспортных грузов (в т.ч. содействие клиентам в обработке и отслеживании грузов, следующих через Черное море (Турция), Балтийское море (Финляндия, Эстония, Латвия, Литва) и Средиземное море (Египет).);

- услуги, связанные с обработкой грузов, прибывающих в Российскую Федерацию.

Основной ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Неоконченные по состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, в которых ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед» участвует в качестве истца отсутствуют и не планируются.

Неоконченные по состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, в которых ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед» участвует в качестве ответчика :

-Гражданское дело 2-1138/2025 (Суть спора – о разделе совместно нажитого имущества между супругами. Требования иска в части Общества: признать недействительной запись об участнике Общества «Оверсиз Карго Интернейшенэл» и внести запись о совместном владении долей в ООО «Оверсиз Карго Интернейшенэл» Тененбаум В.М. и Комаровым А.И.)

Общество является ответчиком по гражданскому делу 2-1138/2025, в котором Тененбаум Виктория Михайловна является гражданским истцом. Общество является одним из ответчиков по делу. Общество направило отзыв на иск, в котором сообщило суду о своей позиции: Общество не является надлежащим ответчиком по делу, а требования истца разделить долю участника Общества «Оверсиз Карго Интернейшенэл» между ней и Комаровым А.И. не основаны на действующем корпоративном законодательстве. С учетом вышеизложенного по гражданскому делу № 2-1138/2025 ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед» не может оценить степень риска изменения состава участников для Общества.

Неоконченные по состоянию на 31.12.2025 года судебные разбирательства, в которых ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед» участвует в качестве третьего лица:

-Арбитражное дело № А56-105680/2023

Тененбаум Виктория Михайловна обратилась в Арбитражный Суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области с заявлением о взыскании денежных средств с общества с ограниченной ответственностью «Оверсиз Карго Интернейшенэл», которое является участником Общества, задолженности по выплате действительной доли ООО «Оверсиз Карго Интернейшенэл», процентов за несвоевременную выплату действительной доли, суммы процентов за несвоевременную выплату действительной доли по дате фактического исполнения решения суда, судебных расходов по оплате государственной пошлины. ООО "Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед" не может оценить степень риска а также не может полностью исключать возможность, что взыскание Тененбаум В.М. с ООО "Оверсиз Карго Интернешенэл" задолженности приведет к ситуации, когда ввиду недостаточности у ООО "Оверсиз Карго Интернешенэл" иного имущества взыскание будет обращено на его долю в уставном капитале Общества.

- Арбитражное дело А32-39222/2024

Общество являлось третьей стороной, не заявляющей самостоятельных требований, в арбитражном деле А32-39222/2024, инициированном бывшим субагентом Общества в городе Новороссийске ООО «Интегрейтед Шиппинг энд Лоджистикс» по взысканию убытков с единоличного исполнительного органа г-на Цоя А.В. ООО «Интегрейтед Шиппинг энд Лоджистикс» связало возникшие убытки с действиями единоличного исполнительного органа по частичному перечислению от ООО «Интегрейтед Шиппинг энд Лоджистикс» в адрес ООО «НУТЭП» оплаты за хранение на терминале 9 спорных контейнеров, принадлежащих Принципалу Общества, с грузом «шины» ООО «Поволжская шинная компания», и по которым все стороны, включая Общество, уже урегулировали спор и заключили мировое соглашение в рамках дела А32-27915/2024. Суды первой, апелляционной и кассационной инстанций, ссылаясь на необоснованность требований истца, отказали ООО «Интегрейтед Шиппинг энд Лоджистикс» в иске полностью. В настоящий момент дело направлено в суд первой инстанции и суд распределяет судебные издержки между сторонами по заявлению ответчика. Апелляционная и кассационная жалобы и сам иск оснований для удовлетворения, основанных на суб- агентских договорах, не имеют.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на результаты финансовых показателей Общества, не происходили.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ)

К нематериальным активам относятся объекты удовлетворяющие условиям признания нематериальных активов если его стоимость превышает 100 000 руб. Расходы на приобретение объектов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены, и учитываются за балансом.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется исходя из срока действия (использования), установленного для объекта законом или договором, и устанавливается на основании распоряжения Президента.

Амортизация начисляется линейным методом.

К основным средствам относятся объекты удовлетворяющие условиям признания активов, если его стоимость превышает 40 000 руб. Объекты стоимостью менее 40 000 руб передаются в эксплуатацию с одновременным отнесением их стоимости в расходы периода и учитываются за балансом.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не предусмотрена.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и устанавливается на основании распоряжения Президента о вводе объекта в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Расходы на текущие ремонты основных средств и техническое обслуживание включаются в расходы периода, в котором они понесены.

Расходы на капитальные, восстановительные ремонты основных средств, в результате которых улучшаются характеристики основного средства и увеличивается срок полезного использования относятся к капитальным вложениям и увеличивают первоначальную стоимость основного средства.

При оценке признания права пользования активом (ППА) общество использует право не признавать актив, если его стоимость менее 300 тыс. руб. или срок аренды менее одного года. Установлен способ начисления амортизации объектов аренды – линейный

Запасы отражаются в учете по фактической стоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Выручка и расходы признаются по методу начисления.

Себестоимость продаж включает расходы на оплату труда сотрудников: отделов по обслуживанию клиентов (импорт и экспорт).

В состав коммерческих расходов включаются представительские расходы, расходы на оплату труда сотрудников занятых реализацией услуг.

В состав управленческих расходов включаются затраты, связанные с управлением Организацией, в т.ч. на оплату информационных, аудиторских, консультационных, почтовых услуг, аренда автомобиля, расходы на оплату труда административно-управленческого и общехозяйственного персонала.

Коммерческие и управленческие расходы в конце месяца списываются на финансовый результат (признаются затратами отчетного периода).

При невозможности распределить часть расходов по видам, применяется метод распределения расходов пропорционально расходам на оплату труда, при этом $k = \text{отношение каждого вида расхода на оплату труда к общей сумме расходов на оплату труда}$.

Изменения учетной политики в 2026 году не планируются.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.25 основные производственные фонды организации представлены в основном компьютерной техникой, телефонным оборудованием и серверами стоимость которых на 31.12.25 составила 490 тыс руб. (отражены в составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса). Все основные средства эксплуатируются.

По состоянию на 31.12.25 признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не обнаружено.

На 31.12.25 на балансе организации числятся следующие арендованные основные средства, учитываемые в составе прав пользования активом (ППА):

-договору аренды офиса по адресу г. Санкт-Петербург, пр.Невский, дом №21, Литера А;
 -договору аренды квартиры по адресу г. Санкт-Петербург, ул.Яблочкова, дом №22/3, квартира 14
 (для осуществления текущей деятельности);
 -договору аренды легкового автомобиля ,

В течение 2025 года были пересмотрены сроки полезного использования объектов аренды в соответствии с долгосрочными планами Общества, а также, на основании дополнительных соглашений к договорам аренды, были произведены перерасчеты арендных обязательств в связи с изменениями условий аренды.

ППА	На начало периода +На конец периода (тыс. руб.)			
	Стоимость	Увеличение стоимости (изменение оценочного значения)	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
офис по адресу г. Санкт-Петербург, пр.Невский, дом №21, Литера А	1 992	1 759	(1 281)	2 470
квартира по адресу г. Санкт-Петербург, ул.Яблочкова, дом №22/3, квартира 14	1 557	1 452	(978)	2 031
легковой автомобиль Belgee X50	1 529		(524)	1 005
Итого	5 078	3 211	(2 783)	5 506

Информация по основным средства представлена в Таблицах 1-2.

В составе Таблицы 2 отражена информация о стоимости полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, а именно:

- нежилом помещении общей площадью 104,6 кв. м, находящееся по адресу: г. Санкт-Петербург, пр.Невский, дом №21, ЛитераА

В связи с отсутствием стоимостной оценки данного актива в договоре аренды, для оценки текущей рыночной стоимости была применена оценка страховой компании АО «Совкомбанк Страхование» в рамках полиса №525-78-020482-24 от 05.06.2024г. в части страховой суммы вышеуказанного нежилого помещения в размере 10 000 тыс.руб.

4. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.25 в учете Общества фиксируются убытки. Оценка вероятности получения будущей достаточной налогооблагаемой прибыли в объеме, достаточном для полного покрытия всей величины признанного Отложенного налогового актива (и признания Отложенного налогового актива в последующих отчетных периодах) оценивается как низкая.

С учетом вышеизложенного, по состоянию на 31.12.25 было произведено списание отложенного налогового актива (ОНА) в бухгалтерском учете в связи с невыполнением условия о вероятности получения будущей налогооблагаемой прибыли. По строке 1180 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.25 показатель Отложенного налогового актива отсутствует.

5. Дебиторская задолженность, Кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Таблицах 3-4.

Основная часть задолженности имеет высокую вероятность погашения.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 актива баланса отражена сумма денежных средств на банковских счетах, а также денежные эквиваленты - краткосрочные (до трех месяцев) депозиты.

Тыс. руб	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Денежные средства на расчетных счетах	6 945	8 823	8 837
Денежные средства на депозитных счетах	107 900	133 300	149 900

Денежные потоки, номинированные в иностранной валюте представлены в отчете о движении денежных средств (ДДС) по курсу ЦБ РФ на дату операции.

В строке 4324 отчета о ДДС отражена сумма погашенных арендных обязательств.

Курсы валют на отчетные даты:

в руб.	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Курс доллара США	78,2267	101,6797	89,6883

7. Капитал

Чистые активы общества на 31.12.25 составили 112693 тыс руб.

8. Обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков (Таблица 5).

Оценочное обязательство по расходам на оплату предстоящих отпусков рассчитывается на отчетную дату по следующей формуле:

**Кол-во дней неиспользованного отпуска на отчетную дату * средний заработок,
рассчитанный на отчетную дату.**

Величина оценочного обязательства увеличивается на расчетную сумму подлежащих уплате страховых взносов.

- резерв по сомнительным долгам формируется в случае признания задолженности, учтенной в активе баланса, сомнительной на основании Акта инвентаризационной комиссии.

Расчет обязательств по аренде производится в виде приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и депозитам, с учетом оставшегося срока аренды.

Арендное обязательство со сроком погашения свыше 12 месяцев отражено в строке 1450 Баланса «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 3171 тыс. руб. по состоянию на 31.12.25.

Арендное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев отражено в строке 1550 Баланса «Прочие краткосрочные обязательства» в сумме 2549 тыс. руб. по состоянию на 31.12.25.

Арендные обязательства	Сальдо на начало периода (тыс.руб)	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Начислено процентов
		Погашено	Изменение обязательства		
Контрагенты					

ГРИГОРЬЕВ ПАВЕЛ ЛЕОНИДОВИЧ	1 718	1 340	1453	2 150	319
ДОМ МЕРТЕНСА ЗАО	1 887	1479	1759	2 455	288
БИЛАНТЛИЯ АО	1 437	695		1 115	373
Итого	5 042			5 720	

9. Финансовые показатели деятельности общества

Таблица 5. Выручка от реализации, тыс. руб.

Виды услуг	2025 год	2024 год
услуги, связанные с обработкой грузов	1344	1289
%	100%	95%
доходы от продажи имущества	-	66
%		5%
ИТОГО	1344	1355
%	100,00%	100,00%

Таблица 6. Себестоимость продаж, тыс.руб.

Виды услуг	2025 год	2024 год
услуги, связанные с обработкой грузов	5042	4850
%	100%	95%
доходы от продажи имущества	-	255
%		5%
ИТОГО	5042	5105

%	100,00%	100,00%
---	---------	---------

Таблица 7. Прочие доходы, тыс.руб.

Статья доходов	2025 год	2024 год
Курсовые разницы положительные (свернуто) подлежащие оплате в рублях		1084
Кредиторская задолженность, списанная по результатам инвентаризации	34	27
Доходы от продажи прочего имущества		229
Изменение стоимости предметов аренды		73
ВСЕГО:	34	1413

согласно ФСБУ 4/2023, с 2025 года в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. В частности в результате отражения курсовых разниц свернуто:

Внесены изменения в строку отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» на 31.12.24 – 1413 тыс.руб. вместо 2789 тыс.руб

Таблица 8. Прочие расходы, тыс. руб.

Статья расходов	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг банка	57	52
Курсовые разницы отрицательные (свернуто) подлежащие оплате в рублях	1944	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		59
Прочие расходы	86	35
ВСЕГО:	2087	146

согласно ФСБУ 4/2023, с 2025 года в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются. В частности в результате отражения курсовых разниц свернуто:

Внесены изменения в строку отчета о финансовых результатах 2350 «Прочие расходы» на 31.12.24 – 146 тыс.руб. вместо 1522 тыс.руб

Таблица 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60	89
Затраты на оплату труда	30030	25523
Отчисления на социальные нужды	7874	6423
Амортизация	3130	2697
Прочие затраты	7049	9484
Итого по элементам	48143	44216
Итого расходы по обычным видам деятельности	48143	44216

По итогу 2025 года получен убыток до налогообложения в размере 19101 тыс. руб

По итогу 2024 года получен убыток до налогообложения в размере 27219 тыс. руб

10. Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2025 года обществом получен убыток до налогообложения в размере 27219 тыс. руб.

Расход по налогу на прибыль составил (1701) тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил (6804) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 0 тыс. руб.

Корректировку текущего налога на прибыль повлекли:

- Постоянный налоговый расход за 2025 год составил 19 тыс. руб.

Аналогично раскрывается информация за 2024 год

11. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами общества являются:

ООО "АЙ ЭС ЭЛ" ИНН 2315173106 Адрес местонахождения: 353900, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Леднева, дом №5, квартира 304.

Характер отношений – существенное влияние.

В 2025 году операции отсутствовали. Сальдо расчетов на 31.12.2025 – 0 руб.

ООО "Оверсиз Лоджистикс Интернешнл" ИНН 7842158746 Адрес местонахождения: 197046, Санкт-Петербург г, Большая Посадская ул, дом 12, литер А, помещение 88-Н

Характер отношений – существенное влияние.

В 2025 году:

- Объем операций по виду реализация услуг – 319 тыс. руб.

Объем незавершенных на 31.12.2025г. операций по виду реализация услуг – 0 тыс. руб.

Форма расчетов – безналичный расчет.

Сроки осуществления расчетов согласно договору.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Evergreen Marine (UK) Ltd. Адрес местонахождения: Evergreen House, 160 Euston Road, London, NW1 2DX, United Kingdom.

Характер отношений – существенное влияние.

В 2025 году:

- Объем операций по виду реализация услуг – 0 тыс. руб.

- Объем операций по прочим доходам – 0 тыс. руб.

- Объем операций по возмещаемым расходам в пользу *Evergreen Marine (UK) Ltd.* – 0 тыс. руб.

- Объем операций по возмещаемым расходам в пользу ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашиа) Лимитед» – 15 тыс. руб.

Объем незавершенных на 31.12.2025г. операций по виду реализация услуг отсутствуют.

Объем незавершенных на 31.12.2025г. операций по возмещаемым расходам в пользу *Evergreen Marine (UK) Ltd.* – отсутствуют.

Объем незавершенных на 31.12.2025г. операций по возмещаемым расходам в пользу ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашиа) Лимитед» – отсутствуют.

Форма расчетов – безналичный расчет.

Сроки осуществления расчетов согласно договору.

Председатель **Комаров Александр Иванович**, также является членом Совета директоров и бенефициарный владелец на 31.12.25г.

Председателю в 2025 году выплачивалось вознаграждение в рамках трудового договора.

Все виды выплат (суммы, подлежащие выплате) являлись краткосрочными вознаграждениями.

Иных выплат не осуществлялось. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Задолженность по дивидендам на 31.12.25 отсутствует.

Основной управленческий персонал:

Президент

Финансовый директор

Главный бухгалтер

Выплаты управленческому персоналу производились в соответствии с трудовыми договорами.

Все виды выплат (суммы, подлежащие выплате) управленческому персоналу являются краткосрочными вознаграждениями. Иных выплат не осуществлялось. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Аналогично раскрывается информация за 2024 год

12. Прочая информация

Доходы от продаж в 2025г. были получены организацией в связи с осуществлением основных видов деятельности.

Организация намерена продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с сокращением доходов в 2025 году по причине ведения деятельности в сфере, подвергшейся серьезным ограничениям в связи с санкциями «недружественных» стран, Организация, на текущий момент, продолжает процедуру сокращения расходов.

До конца 31 декабря 2025 г. остаток денежных средств Общества составлял 114 845 тыс. руб. На основании предполагаемого бюджета на 2026 г. остатка денежных средств будет достаточно для продолжения работы компании на ближайшие 12 месяцев.

Несмотря на снижение доходов, Общество не имеет планов реорганизации и прекращения деятельности по итогам 2026 года. Также общество ожидает смягчения негативных последствий международных экономических санкций и других обстоятельств, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности ООО «Эвергрин Шиппинг Эйдженси (Рашия) Лимитед» и выполнения обязательств. Организация не имеет планов ликвидации либо приостановки деятельности и связывает свою дальнейшую деятельность в обозримом будущем (в

сфере, подвергшейся серьезным ограничениям в связи с санкциями «недружественных» стран) с содействием клиентам в обработке и отслеживании грузов, проходящих через порты Черного моря (Турция) и Средиземного моря (Египет), что также подтверждается в виде поддержки со стороны Участников Общества.

17 марта 2026г.

Президент

Вей По-Чен