

Общество с ограниченной ответственностью

Компания «Аттис Энтерпрайс»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	5
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.5.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПРАВА.....	7
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
2.6.1. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
2.8. ЗАПАСЫ.....	8
2.9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	9
2.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	10
2.13. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	10
2.14. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	11
2.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	11
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	11
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	12
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	12
2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	12
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ, ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	13
3.1. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	13
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	16
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
4.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	17
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	17
4.4. ЗАПАСЫ.....	17
4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	17
4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
4.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	19
4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	19
4.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	19
4.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	19
4.11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
4.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	20
4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
4.14. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ.....	20
4.14.1. ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ У АРЕНДАТОРА.....	20
4.14.2. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ.....	21
4.15. ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	21
4.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	21
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21

5.3.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	22
5.4.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	22
5.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
5.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	23
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	23
6.2.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
6.3.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	23

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО Компания «Аттис Эntерпрайс» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению единственным участником Общества, срок утверждения еще не определен.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Компания «Аттис Эntерпрайс» (далее - Общество), сокращенное название ООО Компания «Аттис Эntерпрайс», ИНН/КПП 2508033063/250801001, зарегистрировано МИ ФНС России № 16 по Приморскому краю.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 ноября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1022500706546.

В 2025 г. внесены изменения в Устав:

- принятие Устава Общества в новой редакции. Зарегистрированы ИФНС за номером 2252501109639 от 18.03.2025 г.;

- смена генерального директора Общества. Зарегистрированы ИФНС за номером 2252501109640 от 18.03.2025 г.;

Юридический адрес: 692921, Россия, Приморский край, город Находка, ул. Макарова, дом № 103 А
Почтовый адрес: 692921, Россия, Приморский край, город Находка, улица Макарова, дом № 103 А.

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год – 204 чел., за 2024 год – 197 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности - Транспортная обработка грузов (ОКВЭД 52.24).

1.3. Информация об органах управления и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Генеральный директор осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава

Генеральный директор Общества:
до 10.03.2025 – Тарасов Александр Борисович;
с 11.03.2025 - Григорьев Владимир Сергеевич.

1.4. Информация об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2. (решение единственного участника Общества от 14 января 2026 года). Договор

заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с января по декабрь 2025 года – 16.01.2026.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2024 г. № 04/12.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя группы статей отчетности за отчетный год более чем на 10 %.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год, подписанная руководителем Общества 30 апреля 2026г была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 30 марта 2026 г. и не утвержденную участником Общества в установленном законодательством порядке.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе '3 настоящих пояснений.

2.3. Изменения и дополнения учетной политики

В учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом Обществом внесены изменения в связи с:

1. Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- 1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Авансы, выданные на приобретение основных средств»;
- 2) показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы), зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

2. Изменением способа отражения в отчетности расходов:

процентный расход по арендным обязательствам отражается по строке 2350 «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Влияние изменений учетной политики на бухгалтерскую (финансовую) отчетность представлены в разделе 3 настоящих пояснений.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. №86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов нематериальных активов и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Движение и наличие нематериальных активов и сумм накопленной амортизации в отчетном периоде отсутствует. Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов в отчетном периоде отсутствует.

2.5.1. Краткосрочные права

К краткосрочным правам относятся активы, обладающих всеми признаками нематериальных активов с предполагаемым сроком использования не более 12 месяцев, включая незаконченные разработки указанных активов.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.6. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Информация о сроках полезного использования основных средств, применяемых Обществом:

Вид основных средств	Сроки полезного использования объектов (лет)
Здания	10-30
Сооружения	5-30
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-10
Другие виды основных средств	7-12
Офисное оборудование	4-13
Земельные участки	Без срока полезного использования
Прочие	1-7

Сроки полезного использования права пользования активами устанавливаются в соответствии со сроками аренды.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Резерв на ремонт основных средств в Обществе не создается.

Переоценка основных средств не осуществляется.

2.6.1. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Учет и раскрытие информации о финансовых вложениях осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.8. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

К запасам Общество относит:

- материалы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- товары для продажи в ходе обычной деятельности организации;

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Обществом не создавался резерв под обесценение запасов в отчетном периоде ввиду отсутствия явления.

Себестоимость запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО);

Запасы, переданные в залог в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

В отношении запасов – канцтоварам и прочим запасам, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 в общем порядке.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются в составе строки 1190 строки бухгалтерского баланса.

Суммы авансов, выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Долгосрочные обязательства, не связанные с обычным операционным циклом, отражаются по группе статей 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае существенности учитываются как расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов в течение периода погашения заемных обязательств, за исключением дополнительных расходов по заемным средствам, полученным на приобретение инвестиционного актива. Несущественные затраты относятся на расходы в периоде возникновения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв под оценочное обязательство (в части налогов);
- резерв под оценочное обязательство (кроме налогов);
- резерв под оценочное обязательство по ликвидации;
- резерв под оценочное обязательство по сокращению численности (штата)

Оценочные обязательства при признании:

- относятся на расходы по обычным видам деятельности (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждений персоналу);
- относятся на прочие расходы (остальные резервы);

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- по сомнительным долгам (НДС);
- под обесценение финансовых вложений;
- под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- под недостачи.

Порядок создания и использования, принципы отражения оценочных резервов и оценочных обязательств устанавливаются Инструкциями «О порядке расчета и отражения оценочных резервов и оценочных обязательств в бухгалтерском учете».

2.13. Учет аренды

2.13.1. Учет у арендатора

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018 линейным способом

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

Группа объектов прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Другие виды основных средств	43 - 45
Другие виды основных средств (ремонт)	5 - 10

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Полученные обеспечения обязательств и платежей признает в оценке:

- гарантии: в размере суммы денежного обеспечения, указанной в банковской гарантии.

В случае изменения объема обеспеченного актива стоимость оценки полученных обеспечений изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Информация о полученных обеспечениях обязательств и платежей отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств выданные» соответственно.

Выданные обеспечения Общество признает в оценке:

- поручительство: в размере фактической задолженности, за которую поручилось Общество за должника перед кредитором, включая причитающиеся проценты, неустойки, комиссии и штрафы.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается:

- по завершении выполнения работы, оказания услуги в целом

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организацией.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1. Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по тем ставкам налога, которые, как ожидается, будут применяться в периоде реализации актива или погашения обязательства, исходя из ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу принятых по состоянию на конец отчетного периода.

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющих место отношениях контроля и значительного влияния между сторонами.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные, исправление бухгалтерской отчетности

3.1. Исправление бухгалтерской отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной по сравнению с годовой бухгалтерской отчетностью, подписанной 30 марта 2026 г., и заменяет ее.

После даты подписания бухгалтерской отчетности, подписанной 30 марта 2026 г., Общество внесло изменения в отдельные показатели отчетного периода, а также вступительные и сравнительные показатели, в связи с исправлением ошибок.

В настоящую исправленную бухгалтерскую отчетность по сравнению с бухгалтерской отчетностью, подписанной 30 марта 2026 г., Общество внесло корректировки (исправления), представленные ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Показатель на 31.12.2025 в отчетности, подписанной 30.03.2026	Скорректированный показатель на 31.12.2025 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	728 583	167 541	(561 042)	Исправление: свернутое отражение ОНА/ОНО по арендным обязательствам
Отложенные налоговые обязательства	1420	817 933	256 891	(561 042)	
Итого по разделу I	1100	4 291 413	3 730 371	(561 042)	
БАЛАНС	1600	5 285 865	4 724 824	(561 042)	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	375 480	375 369	(112)	Исправление: разделение на долгосрочные и краткосрочные обязательства
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	375 480	375 369	(112)	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	112	112	
Итого по разделу IV	1400	1 193 413	632 260	(561 153)	
Итого по разделу V	1500	1 228 881	1 228 993	112	x
БАЛАНС	1700	5 285 865	4 724 824	(561 042)	

Наименование показателя	Код	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	2 789 110	3 119 281	330 171	Изменение учетной политики в отношении классификации актива
Авансы, выданные на приобретение основных средств	11506	-	330 171	330 171	
Дебиторская задолженность	1230	855 648	758 055	(97 593)	Переклассификация активов
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	359 200	29 029	(330 171)	Изменение учетной политики в отношении классификации актива
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	437	233 014	232 577	Переклассификация денежных средств в задолженность
Отложенные налоговые активы	1180	684 052	167 512	(516 540)	Исправление: свернутое отражение ОНА/ОНО по арендным обязательствам
Отложенные налоговые обязательства	1420	815 063	298 523	(516 540)	
Денежные средства	1250	325 550	92 973	(232 577)	Переклассификация денежных средств в задолженность
Прочие специальные счета	12503	232 577	-	(232 577)	

Итого по разделу I	1100	3 473 276	3 286 907	(186 369)	x
Итого по разделу II	1200	1 307 364	977 194	(330 171)	x
БАЛАНС	1600	4 780 640	4 264 100	(516 540)	x
Прочие долгосрочные обязательства	1450	334 437	334 354	(83)	Исправление: разделение на долгосрочные и краткосрочные обязательства
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	334 437	334 354	(83)	
Обязательства по аренде	1550	-	83	83	
Итого по разделу IV	1400	1 736 507	1 219 884	(516 623)	x
Итого по разделу V	1500	1 111 160	1 111 244	83	x
БАЛАНС	1700	4 780 640	4 264 100	(516 540)	x

Наименование показателя	Код	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Основные средства	1150	2 570 650	2 588 741	18 092	Изменение учетной политики в отношении классификации актива
Авансы, выданные на приобретение основных средств	11506	-	18 092	18 092	
Дебиторская задолженность	1230	225 512	207 420	(18 092)	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	95 131	77 039	(18 092)	
Отложенные налоговые активы	1180	482 022	148 327	(333 695)	Исправление: свернутое отражение ОНА/ОНО по арендным обязательствам
Отложенные налоговые обязательства	1420	586 749	253 054	(333 695)	
Итого по разделу I	1100	3 052 740	2 737 137	(315 603)	x
Итого по разделу II	1200	1 132 260	1 114 168	(18 092)	x
БАЛАНС	1600	4 185 000	3 851 305	(333 695)	x
Прочие долгосрочные обязательства	1450	507 103	506 423	(680)	Исправление: разделение на долгосрочные и краткосрочные обязательства
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	507 103	506 423	(680)	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	680	680	
Краткосрочные обязательства по аренде	15501	-	680	680	
Итого по разделу IV	1400	2 658 771	2 324 395	(334 376)	X
Итого по разделу V	1500	718 283	718 963	(680)	X
БАЛАНС	1700	4 185 000	3 851 305	(333 695)	X

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Показатель за 2025 г. в отчетности, подписанной 30.03.2026	Скорректированный показатель за 2025 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Себестоимость продаж	2120	(1 382 962)	(1 246 821)	136 141	Исправление: выделение управленческих расходов из себестоимости
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 005 889	2 142 030	136 141	
Управленческие расходы	2220	-	(136 141)	(136 141)	

Наименование показателя	Код	Показатель за 2024 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Проценты к уплате	2330	(188 993)	(135 472)	53 521	Изменение учетной политики в отношении отражения доходов / расходов
Прочие доходы	2340	132 550	12 710	(119 840)	
Курсовые разницы	23403	119 840	-	(119 840)	
Прочие расходы	2350	(341 775)	(275 456)	66 319	
Курсовые разницы	23503	(276 813)	(156 973)	119 840	
Процентные расходы по аренде	23507	-	(53 521)	(53 521)	

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Показатель за 2025 г. в отчетности, подписанной 30.03.2026	Скорректированный показатель за 2025 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Платежи - всего	4120	(1 855 257)	(1 981 030)	(125 773)	Исправление ошибки: переклассификация платежей (перенос со стр.4450 и 4223)
Прочие платежи	4129	(358 089)	(483 862)	(125 773)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 360 286	1 234 513	(125 773)	
Платежи - всего	4220	(1 144 142)	(785 792)	358 350	Исправление ошибки: переклассификация платежей
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(469 700)	(111 350)	358 350	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 084 116)	(725 766)	358 350	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	325 550	92 973	(232 577)	Исправление ошибки 2024 года

Наименование показателя	Код	Показатель за 2024 г. в отчетности, подписанной 30.03.2026	Скорректированный показатель за 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Денежные потоки от текущих операций					Исправление: поступление процентов по займам перенесено в стр. 4214
Поступления - всего	4110	4 880 344	4 832 899	(47 445)	
прочие поступления	4119	80 675	33 230	(47 445)	
Платежи - всего	4120	(2 136 491)	(2 369 069)	(232 578)	Переклассификация остатка денежных средств в банке с отозванной лицензией в прочую задолженность
прочие платежи	4129	(271 523)	(504 100)	(232 577)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 743 853	2 463 830	(280 023)	х
Денежные потоки от инвестиционных операций					Исправление: поступление процентов по займам перенесено со стр. 4119
Поступления - всего	4210	2 201 500	2 248 945	47 445	
дивидендов, процентов по долговому финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	47 455	47 445	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26 538	73 983	47 445	х
Денежные потоки от финансовых операций					Изменение способа отражения: краткосрочные займы в ОДДС отражены свернуто
Поступления - всего	4310	1 627 637	1 364 293	(263 344)	
получение кредитов и займов	4311	1 627 637	1 364 293	(263 344)	
Платежи - всего	4320	(4 096 661)	(3 833 316)	(263 345)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 887 518)	(1 624 173)	(263 345)	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	325 550	92 973	232 577	Переклассификация остатка денежных средств в банке с отозванной лицензией в прочую задолженность

Соответствующим образом скорректированы также соответствующие показатели пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует федеральное недвижимое имущество по долгосрочным договорам аренды федерального недвижимого имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

По данным договорам сформированы ППА, которые отражены в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно.

Информация о наличии и движении ППА приведена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода произошло изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением размера арендных платежей согласно договоров аренды. Данные изменения отражены в Таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «поступило» и «списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)».

По состоянию на 31.12.2025 произведен пересмотр элементов амортизации 18 объектов основных средств. В результате пересмотра:

- увеличение срока полезного использования, в связи с продолжением эксплуатации объектов и отсутствия причин для списания произведено по 14 объектам.
- изменение ликвидационной стоимости, рассчитанной с учетом предполагаемых расходов на ликвидацию произведено по 4 объектам.

По состоянию на 31.12.2025 в составе внеоборотных активов отражены авансы, уплаченные Обществом на приобретение объекта основного средства: Полноповоротный электрический порталый кран "Аист" г/п 40 тн. в сумме 375 124 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в составе внеоборотных активов отражены авансы, уплаченные Обществом на приобретение объектов основных средств: Полноповоротных электрических порталых кранов "Аист" г/п 40 тн в кол-ве 2 ед. в сумме 330 171 тыс. руб.

Результат от выбытия основных средств в отчете о финансовых результатах отражен свернуто в строке 2350 «Прочие расходы» в виде разницы между суммой доходов от выбытия объекта и расходов, связанных с выбытием.

Информация о выбытии основных средств в отчетном периоде:

Наименование	Количество объектов	Расходы, связанные с выбытием	Доходы, в виде полученных при демонтаже материалов
Выбытие в виде списания	3	38 936	24 522

Инвестиционная недвижимость по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Факта обесценения основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не выявлено.

Ограничения имущественных прав в отношении основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде отсутствуют.

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2024 - 2025 гг. представлена в Таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключение инвестиционной недвижимости)».

4.2. Финансовые вложения

По строкам 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» и 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества числятся финансовые вложения, информация по которым представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали займы, выданные юридическим лицам:

4.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1.	Итого отложенные налоговые активы	167 541	167 512	148 327
1.1	Основные средства	2 725	2 835	572
1.2	Оценочные обязательства и резервы	7 135	3 321	3 774
1.3.	Расходы будущих периодов	5 641	77 561	42 520
1.4.	Резервы сомнительных долгов	58 144	22	-
1.5.	Арендные обязательства	93 870	83 609	101 421
1.3	Прочие отложенные налоговые активы	26	164	40
2.	Итого отложенные налоговые обязательства	256 891	298 523	253 054
2.1.	Основные средства	250 561	264 427	234 263
2.2.	Доходы будущих периодов	6 324	34 096	15 631
2.3	Прочие отложенные налоговые обязательства	6	-	3 160

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025 оценены по ставке налога на прибыль 25 %.

4.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, поскольку обесценения запасов не выявлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом независимо от срока платежей, и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	273	92 973	261
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	334	-	-
3	Краткосрочные депозиты	-	-	25 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	607	92 973	25 261
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	607	92 973	25 261

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозиты со сроком погашения до 3 месяцев.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущая деятельность		
Прочие поступления	26 669	33 230
полученное страховое возмещение	10 000	1 777
полученные проценты от кредитных учреждений	15 950	29 114
прочие поступления по текущей деятельности	719	2 339
Прочие платежи	(483 862)	(504 100)
потери от валютно-обменных операций	(10 439)	(5 610)
направленные на благотворительность	(17 483)	(17 026)
остаток денежных средств, оставшихся в обанкротившемся банке переведен в задолженность	-	(232 577)
Предоставление беспроцентных займов	(358 350)	-
НДС, представленный свернуто	(78 314)	(227 222)
Прочие платежи по текущей деятельности	(19 276)	(21 665)
Финансовая деятельность		
Прочие поступления	-	-
Прочие платежи	(64 526)	(49 993)
Платежи по долгосрочной аренде	(64 526)	(49 993)

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- Валютно-обменные операции;
- Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- Поступление краткосрочных заемных средств и их возврат, если срок оборачиваемости не превышает 1 месяца.
- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг;
- Возврат денежных средств, если их поступление осуществлено в текущем периоде.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется: прямой метод.

4.7. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	14 828	18 150	7 205

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменился и составил:

Наименование участника Общества	Доля в уставном капитале	Размер уставного капитала, руб.
Общество с ограниченной ответственностью «Портовый Холдинг», ИНН 7734669359	100%	10 000

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В 2025 году единственный участник Общества принял решения о распределении прибыли 2024 г. и выплате промежуточных дивидендов в течении 2025 г. в следующих суммах:

Статья	Сумма
Нераспределенной прибыли на 31.12.2024	1 932 963
Чистая прибыль 2025 г.	1 789 680
На выплату дивидендов, всего	(859 082)
<i>в т.ч. за счет нераспределенной прибыли 2024 г.</i>	<i>(181 000)</i>
<i>в т.ч. промежуточные за счет чистой прибыли 2025 г.</i>	<i>(678 082)</i>
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025, всего	2 863 561
<i>в т.ч. нераспределенная прибыль прошлых лет</i>	<i>1 751 963</i>
<i>в т.ч. нераспределенная прибыль отчетного 2025 г.</i>	<i>1 111 598</i>

4.10. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества за 2024 – 2025 гг. представляет собой следующее:

Наименование вложений	На начало периода	Поступило	Выбыло	Курсовые разницы		Перевод между долгосрочной и краткосрочной**	На конец периода
				отрицательные	положительные		
2025 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Проценты по кредитам	587 007	-	(459 560)	-	(127 447)	-	-
Итого:	587 007	-	(459 560)	-	(127 447)	-	-
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты	724 173	3 129 409	(2 837 136)	13 289	-	-	1 029 735
Проценты по кредитам	3 005	112 399	(114 173)	22	-	-	1 253
Итого:	727 178	3 241 808	(2 951 309)	13 311	-	-	1 030 988
2024 год							
Долгосрочные кредиты и займы							
Кредиты	900 000	-	(900 000)	-	-	-	-
Проценты по кредитам	664 919	-	(150 000)	72 089	-	-	587 007
Итого:	1 564 919	-	(1 050 000)	72 089	-	-	587 007
Краткосрочные кредиты и займы							
Кредиты	-	1 364 293	(724 173)	84 053	-	-	724 173
Проценты по кредитам	5 153	135 472	(137 722)	102	-	-	3 005
Итого:	5 153	1 499 765	(861 895)	84 155	-	-	727 178

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2025		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого
Краткосрочные заемные средства - всего			1 029 735	1 253	1 030 988
Кредиты			1 029 735	1 253	1 030 988
По основным заимодавцам и договорам	7,4%	29.10.2026	1 029 735	1 253	1 030 988

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы представляет собой следующее:

Наименование	2025 год	2024 год
Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	112 399	135 472

4.11. Прочие долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражены Долгосрочные обязательства по аренде.

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность в составе долгосрочных обязательств – всего:	-	-	-
Кредиторская задолженность в составе краткосрочных обязательств – всего:	169 353	370 699	694 259
в том числе			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 012	28 393	5 658
авансы полученные	84 195	244 823	608 871
задолженность перед персоналом по оплате труда	1 615	11 353	12 274
задолженность по социальному страхованию и обеспечению	10 408	9 623	33 997
задолженность по налогам и сборам	6 359	75 429	32 714
расчеты с подотчетными лицами	-	26	10
расчеты с персоналом по прочим операциям	45	177	98
Задолженность участнику (учредителю) по выплате дохода	18 082	-	-
прочие кредиторы	636	875	638
Итого			

В составе краткосрочных обязательств вся кредиторская задолженность представлена по срокам погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.13. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 8.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.14. Договоры аренды

4.14.1. Договоры аренды у арендатора

Общество арендует федеральное недвижимое имущество по долгосрочным договорам аренды федерального недвижимого имущества, закрепленного на праве хозяйственного ведения без права выкупа.

По данным договорам сформированы ППА, которые отражены в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде,

которое в балансе отражено по строкам 1450 и 1550. Производится начисление амортизации ППА, процентов с обязательства, уплата арендных платежей.

В учете обязательства по договорам аренды отражены в соответствии с ФСБУ 25/2018. Информация о движении прав пользования активами раскрыта в разделе основные средства.

4.14.2. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	375 369	334 354	506 423
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса)	112	83	680

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	58 857	53 521

4.15. Запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товарно-материальные ценности в эксплуатации	41 947	32 349	27 721

4.16. Обеспечения полученные и выданные

Информация об обеспечении обязательств представлена в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет:

- обеспечение, выданное в виде поручительства в сумме 2 919 424 тыс. руб.;
- обеспечение, полученное в виде банковских гарантий, в сумме 146 539 тыс. руб. сроком до 31.03.2026.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Перевалка и хранение	3 344 875	5 135 470
Прочие услуги	43 976	31 138
Итого выручка	3 388 851	5 166 608

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого себестоимость продаж, в т.ч.:	(1 246 821)	(1 149 044)
<i>расходы основного производства</i>	<i>(1 246 821)</i>	<i>(1 149 044)</i>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Итого управленческие расходы, в т.ч.:	(136 141)	(125 389)
<i>расходы основного производства</i>	<i>(136 141)</i>	<i>(125 389)</i>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Проценты к получению

Наименование	2025	2024
Проценты по банковским депозитам	12 045	15 717
Проценты по займам выданным	708	44 229
Проценты на остаток денежных средств на счете	3 905	13 511
Итого по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	16 658	73 457

5.4. Проценты к уплате

Наименование	2025	2024
Проценты по кредитам полученным	(112 399)	(135 472)
Итого по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	(112 399)	(135 472)

5.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340-2350 Отчета о финансовых результатах, соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие доходы	596 511	12 710
в том числе:		
доходы от продажи основных средств	-	6 600
доходы от ликвидации основных средств	-	578
доходы от продажи прочего имущества	605	1 562
курсовые разницы	124 985	-
получение возмещение ущерба	10 000	1 792
списание кредиторской задолженности	459 560	-
прочие расходы	1 360	2 178
Прочие расходы	(363 820)	(275 456)
в том числе:		
расходы от ликвидации основных средств	(14 414)	-
расходы от продажи прочего имущества	-	(1 551)
расходы от реализации (покупки) иностранной валюты	(10 439)	(5 902)
курсовая разница	-	(156 973)
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(2 209)	(3 543)
налоги и сборы	(2 204)	(671)
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	-	(87)
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ	(232 577)	-
расходы в виде списания дебиторской задолженности	-	(24 511)
процентные расходы по аренде	(58 857)	(53 521)
судебные расходы	(4 980)	-
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	(4 533)	(2 785)
безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность	(17 840)	(16 675)
прочие расходы	(15 767)	(9 237)

5.6. Налог на прибыль

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Общество является плательщиком налога на прибыль по общей ставке, которая в 2025 году составила 25%.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного

дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 604 704 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 719 313 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 142 839	3 596 567
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	-	3 596 567
Прибыль, облагаемая по ставке 25%	2 142 839	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(535 710)	(713 483)
Постоянный налоговый расход (доход)	(27 507)	(5 847)
Расход по налогу на прибыль	(563 043)	(745 596)
Отложенный налог на прибыль в связи возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	41 661	(26 283)
Текущий налог на прибыль	(604 704)	(719 313)

В связи с повышением с 01.01.2025 базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%, в соответствии с п. 14 ПБУ 18/02 произведен пересчет отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024. Возникшая в результате пересчета разница в размере 136 810 тыс. руб. отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки».

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:

Наименование	2025	2024
Инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль	209 884	462 358

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ, а также связанные стороны по другим основаниям.

Связанные стороны включают основное хозяйственное общество, управленческий персонал, а также прочие связанные стороны. К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Информация по связанным сторонам раскрыты по каждой связанной стороне в таблице 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6.2. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

У Общества не произошло событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.3. Прочая информация

Текущая политическая и экономическая ситуация не оказывает существенного влияния на деятельность и финансовую устойчивость Общества. Разработанные меры позволят обеспечивать бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств перед контрагентами. По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности

Общества, по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия в сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Прекращаемой деятельности нет.

Участия в совместной деятельности нет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет, рисков хозяйственной деятельности нет.

Общество не получало государственную помощь в 2025 году.

«30» апреля 2026 г.

Генеральный директор

ООО Компания «Аттис Энтерпрайс»

Главный бухгалтер

ООО Компания «Аттис Энтерпрайс»



Григорьев Владимир Сергеевич

Галактионова Лариса Николаевна

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					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	3а 2025 г.	2 756 807	(620 488)	646 671	(75 017)	37 372	(222 437)	-	-	-	-	-	-	3 328 461	(805 552)
	3а 2024 г.	2 244 814	(435 902)	557 858	(45 865)	41 318	(225 904)	-	-	-	-	-	-	2 756 807	(620 488)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	210 916	(23 583)	-	-	-	(8 088)	-	-	-	-	-	-	210 916	(31 671)
	3а 2024 г.	210 916	(15 366)	-	-	-	(8 217)	-	-	-	-	-	-	210 916	(23 583)
Сооружения	3а 2025 г.	804 863	(66 839)	1 933	-	-	(31 921)	-	-	-	-	-	-	806 795	(98 760)
	3а 2024 г.	780 399	(36 017)	24 464	-	-	(30 822)	-	-	-	-	-	-	804 863	(66 839)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 374 177	(422 970)	641 245	(75 017)	37 372	(165 610)	-	-	-	-	-	-	1 940 405	(551 208)
	3а 2024 г.	915 442	(308 089)	502 299	(43 563)	41 318	(156 199)	-	-	-	-	-	-	1 374 177	(422 970)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 155	(725)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	-	1 155	(852)
	3а 2024 г.	804	(573)	351	-	-	(152)	-	-	-	-	-	-	1 155	(725)
Транспортные средства	3а 2025 г.	239 942	(106 073)	3 175	-	-	(16 623)	-	-	-	-	-	-	243 117	(122 696)
	3а 2024 г.	209 197	(75 602)	30 745	-	-	(30 471)	-	-	-	-	-	-	239 942	(106 073)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	232	(85)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	232	(98)
	3а 2024 г.	232	(73)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	232	(85)
Земельные участки	3а 2025 г.	125 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 278	-
	3а 2024 г.	127 580	-	-	(2 302)	-	-	-	-	-	-	-	-	125 278	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	243	(212)	319	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-	562	(268)
	3а 2024 г.	243	(182)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	-	243	(212)

4.2. 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	3а 2025 г.	526 320	(49 671)	41 202	-	-	(44 261)	-	-	-	567 522	(93 932)
	3а 2024 г.	557 917	(16 860)	140 320	(171 916)	-	(32 811)	-	-	-	526 320	(49 671)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	526 320	(49 671)	41 202	-	-	(44 261)	-	-	-	567 522	(93 932)
	3а 2024 г.	557 917	(16 860)	140 320	(171 916)	-	(32 811)	-	-	-	526 320	(49 671)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, права пользования активами

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 871 221	2 487 690	2 222 388
в том числе:			
Здания	179 245	187 333	195 550
Сооружения	708 035	738 024	744 382
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 389 197	951 208	607 352
Офисное оборудование	304	430	231
Транспортные средства	120 421	133 869	133 595
Производственный и хозяйственный инвентарь	135	147	159
Другие виды основных средств	473 884	476 680	541 118
Неамортизируемые основные средства - всего	125 278	125 278	127 580
в том числе:			
Земельные участки	125 278	125 278	127 580

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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	256 688

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	3а 2025 г.	717	-	641 845	-	-	(634 525)	8 037	-
	3а 2024 г.	36 446	-	497 364	-	-	(533 094)	717	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	351	-	-	(351)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	717	-	638 351	-	-	(631 031)	8 037	-
	3а 2024 г.	5 701	-	497 013	-	-	(501 998)	717	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	3 175	-	-	(3 175)	-	-
	3а 2024 г.	30 745	-	-	-	-	(30 745)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	171 137	-	6 698	-	(651)	2 424	174 760	-
	3а 2024 г.	166 587	-	27 516	-	-	(22 966)	171 137	-
в том числе:									
Сооружения	3а 2025 г.	163 061	-	3 728	-	-	(1 933)	164 857	-
	3а 2024 г.	158 706	-	27 135	-	-	(22 780)	163 061	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 076	-	2 970	-	(651)	(491)	9 904	-
	3а 2024 г.	7 881	-	381	-	-	(186)	8 076	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	4 288	-	13 685	-	-	(9 722)	8 251	-
	3а 2024 г.	17 649	-	130 607	-	(1 849)	(142 119)	4 288	-
в том числе:									
Сооружения	3а 2025 г.	2 614	-	5 600	-	-	-	8 214	-
	3а 2024 г.	-	-	4 297	-	-	(1 683)	2 614	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 674	-	8 085	-	-	(9 722)	37	-
	3а 2024 г.	-	-	1 790	-	-	(116)	1 674	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17 649	-	124 520	-	(1 849)	(140 320)	-	-

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.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	110 000	(60 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	835 000	-	1 359 500	(2 194 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	110 000	(60 000)	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	835 000	-	1 359 500	(2 194 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12	-	110 000	(60 000)	-	-	-	-	50 012	-
	За 2024 г.	835 012	-	1 359 500	(2 194 500)	-	-	-	-	12	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	107 996	-	243 675	(220 492)	-	-	X	X	131 179	-
	3а 2024 г.	39 271	-	262 837	(194 112)	-	-	X	X	107 996	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	107 611	-	236 768	(213 209)	-	-	-	-	131 169	-
	3а 2024 г.	39 271	-	250 582	(182 243)	-	-	-	-	107 611	-
Товары	3а 2025 г.	385	-	6 907	(7 283)	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	12 255	(11 870)	-	-	-	-	385	-

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		Создание/восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	758 141	(87)	503 083	-	(230 848)	-	(232 490)	-	1 030 376	(232 577)
	За 2024 г.	207 420	-	709 400	-	(134 168)	(24 511)	(87)	-	758 141	(87)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 029	-	20 066	-	(11 638)	-	-	-	37 457	-
	За 2024 г.	77 039	-	13 696	-	(61 707)	-	-	-	29 029	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 394	(87)	108 987	-	(67 394)	-	87	-	108 986	-
	За 2024 г.	83 226	-	67 307	-	(58 628)	(24 511)	(87)	-	67 394	(87)
Задолженность банка с отозванной лицензией	За 2025 г.	232 577	-	-	-	-	-	(232 577)	-	232 577	(232 577)
	За 2024 г.	-	-	232 577	-	-	-	-	-	232 577	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	437	-	359 384	-	(282)	-	-	-	359 539	-
	За 2024 г.	3 952	-	263	-	(3 779)	-	-	-	437	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	428 227	-	14 147	-	(151 076)	-	-	-	291 298	-
	За 2024 г.	41 969	-	395 344	-	(9 085)	-	-	-	428 227	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	19	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	1	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	102	-	18	-	(100)	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	407	-	248	-	(407)	-	-	-	248	-
	За 2024 г.	1 100	-	176	-	(869)	-	-	-	407	-
Итого	За 2025 г.	758 141	(87)	503 083	-	(230 848)	-	(232 490)	X	1 030 376	(232 577)
	За 2024 г.	207 420	-	709 400	-	(134 168)	(24 511)	(87)	X	758 141	(87)

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	232 577	-	87	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	87	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	232 577	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	921 361	41 126	-	(127 447)	(459 560)	(112)	375 369
	За 2024 г.	2 071 341	-	-	(1 149 897)	-	(83)	921 361
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	334 354	41 126	-	-	-	(112)	375 369
	За 2024 г.	506 423	-	-	(171 986)	-	(83)	334 354
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	900 000	-	-	(900 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	587 007	-	-	(127 447)	(459 560)	-	-
	За 2024 г.	664 919	-	-	(77 911)	-	-	587 007
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 097 960	1 181 455	1 253	(1 080 327)	-	112	1 200 453
	За 2024 г.	700 092	1 063 617	3 005	(668 837)	-	83	1 097 960
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 393	48 012	-	(28 393)	-	-	48 012
	За 2024 г.	5 658	28 393	-	(5 658)	-	-	28 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244 823	84 195	-	(244 823)	-	-	84 195
	За 2024 г.	608 871	244 823	-	(608 871)	-	-	244 823
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	875	636	-	(875)	-	-	636
	За 2024 г.	638	875	-	(638)	-	-	875
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	724 173	1 029 735	-	(724 173)	-	-	1 029 735
	За 2024 г.	-	724 173	-	-	-	-	724 173
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 005	-	1 253	(3 005)	-	-	1 253
	За 2024 г.	5 153	-	3 005	(5 153)	-	-	3 005
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75 429	6	-	(69 076)	-	-	6 359
	За 2024 г.	32 714	65 254	-	(22 539)	-	-	75 429
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 623	784	-	-	-	-	10 408
	За 2024 г.	33 997	-	-	(24 373)	-	-	9 623
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 353	-	-	(9 738)	-	-	1 615
	За 2024 г.	12 274	-	-	(921)	-	-	11 353
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	10	19	-	(3)	-	-	26
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	177	3	-	(134)	-	-	45
	За 2024 г.	98	79	-	-	-	-	177
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате дивидендов	За 2025 г.	-	18 082	-	-	-	-	18 082
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	83	-	-	(83)	-	112	112
	За 2024 г.	680	-	-	(680)	-	83	83

Итого	За 2025 г.	2 019 321	1 222 581	1 253	(1 207 774)	(459 560)	X	1 575 821
	За 2024 г.	2 771 434	1 063 617	3 005	(1 818 734)	-	X	2 019 321

8.2. 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.	13 283	57 364	(42 106)	-	28 541
	За 2024 г.	18 871	39 611	(45 199)	-	13 283
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 283	57 364	(42 106)	-	28 541
	За 2024 г.	18 871	39 611	(45 199)	-	13 283

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	146 539	-	-
в том числе:			
банковские гарантии	146 539	-	-
Выданные - всего	2 919 424	8 826 387	252 421
в том числе:			
поручительства	2 919 424	8 826 387	-
имущество в залоге	-	-	252 421

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	209 143	172 353
Затраты на оплату труда	452 728	415 421
Отчисления на социальные нужды	142 633	127 488
Амортизация	266 581	258 623
Прочие затраты	311 877	300 549
Итого по элементам	1 382 962	1 274 433
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 382 962	1 274 433

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
11. Информация о связанных сторонах

за _____ год 20 25 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Компания "Атис Энтерпрайс"

Единица измерения: тыс. руб.

11.1. Связанные стороны

Показатель		Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Наименование организации/Ф.И.О.	код	
1	2	3
Основное общество	10110	
Общество с ограниченной ответственностью "Портовый Холдинг"		Общество контролируется данным юридическим лицом (имеет в силу своего участия более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в уставном капитале Общества) с 30.12.2011г.
Дочерние общества:	10120	-
Управленческий персонал	10130	
Григорьев Владимир Сергеевич		Генеральный директор ООО Компания "Атис Энтерпрайс". Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества с 18.03.2025г.
Преобладающая сторона, сторона, обладающая конечным контролем	10140	
Козовой Артем Геннадьевич		Имеет в силу своего участия более 25% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли в Уставном капитале Общества, с 30.12.2011г.
Зависимое хозяйственное общество:	10150	Информация отсутствует
Участники совместной деятельности:	10160	таких лиц нет
Прочие	10170	таких лиц нет
Иные связанные лица (не являющиеся аффилированными с организацией)*	10180	
Акционерное общество «Находкинский морской торговый порт»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

* указываются лица в соответствии с п. 7 Положения ПБУ 11/2008

** - характер отношений указывается в соответствии с п.6 Положения ПБУ 11/2008

- управленческий персонал определяется в соответствии с п.11 Положения ПБУ 11/2008

11.2. Операции со связанными сторонами*

Показатель		Вид операций**	Данные за отчетный период			Данные за аналогичный период прошлого года			Форма расчетов****
Наименование организации	код		Объем операций	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов***	Сальдо расчетов на конец отчетного периода	Объем операций	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов***	Сальдо расчетов на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основное общество, преобладающее (участвующее) хозяйственное общество:	10210	-	(859 082)	-	(18 082)	(2 159 150)	-	-	денежная
Общество с ограниченной ответственностью "Портовый Холдинг"		-	(859 081)	-	(18 082)	(2 159 150)	-	-	денежная
Дочерние хозяйственные общества	10220	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающая сторона, сторона, обладающая конечным контролем	10240	-	-	-	-	-	-	-	-
Козовой Артем Геннадьевич		-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества	10250	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	10260	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	10270	-	-	-	-	-	-	-	-
Юридические лица									
Иные связанные лица (не являющиеся аффилированными с организацией)*	10280	-	360 936	-	358 400	-	-	-	-
Акционерное общество «Находкинский морской торговый порт»		Приобретение Т/Р/У	2 586	-	50	-	-	-	денежная
		Займы выданные	358 350	-	358 350	-	-	-	денежная

*Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в настоящей форме, состоит из крупнейших связанных сторон

**Перечень видов операций:

1. Приобретение Т/Р/У
2. Приобретение ВНА
3. Продажа Т/Р/У
4. Продажа ВНА
5. Аренда имущества
6. Предоставление аренды
7. Займы выданные
8. Займы полученные
9. Передача вклада в УК
10. Предоставл. обеспеч.
11. Получение обеспеч.
12. % полученные
13. Приобретение акций
14. Услуга права требования
15. Перевод долга
16. Дивиденды
17. % выплаченные
18. % полученные по финансовым вложениям
19. Получение вклада в УК
20. Операции по договорам комиссии
21. Расчеты по консолидированному налогу на прибыль
22. Вклады в имущество
23. Резерв по сомнительным долгам
24. Другие виды.

*** В данной графе указывается только сумма просроченной задолженности

**** Денежная или неденежная

11.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Показатель			
Наименование	Код	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения	10310	35 081	34 300
в том числе:			
оплата труда	10311	12 858	22 911
премии	10312	5 988	-
отчисления с оплаты труда	10313	4 738	4 208
ежегодный оплачиваемый отпуск	10314	-	1 781
прочие выплаты (по видам прочих платежей)	10315	11 497	5 400
Резерв по вознаграждениям	10319	-	-
Долгосрочные вознаграждения	10320	-	-
в том числе:			
по окончании трудовой деятельности	10321	-	-
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	10322	-	-
прочие выплаты (по видам прочих платежей)	10323	-	-