

Информация из Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности (Ресурса БФО)	
Дата формирования информации	19.05.2026
Номер выгрузки информации	№ 0710099_7805014746_2025_000_20260519_f85f8151-ad7d-452f-a4e1-f6d724e4cc9f
Настоящая выгрузка содержит информацию о юридическом лице:	
Полное наименование юридического лица	Акционерное общество "Петролеспорт"
включенная в Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 19.05.2026	
ИНН	7805014746
КПП	780501001
Код по ОКПО	18011412
Форма собственности (по ОКФС)	16 Частная собственность
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	12267 Непубличные акционерные общества
Местонахождение (адрес)	198035, Город Санкт-Петербург, ост-в Гладкий, дом 1, литера АБ
Единица измерения	<u>Тыс. руб.</u>
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	Да
Наименование аудиторской организации/ФИО индивидуального аудитора	Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
ИНН	7705051102
ОГРН/ОГРНИП	1027700148431
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению	Да
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	Общее собрание акционеров Общества
Признак лица, подписавшего документ	уполномоченный представитель
ФИО руководителя (уполномоченного представителя)	КОМАРОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА

Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2025 г.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
1	2	3	4	5	6
Актив					
I. Внеоборотные активы					
	Нематериальные активы	1110	12 349	11 047	17 162
1,П1	Основные средства	1150	16 578 440	15 545 403	12 098 365
П3	Финансовые вложения	1170	49 535 342	49 535 342	49 535 342
П10	Отложенные налоговые активы	1180	4 798 483	4 568 541	4 421 790
	Прочие внеоборотные активы	1190	976	927	1 563
	Итого по разделу I	1100	70 925 590	69 661 260	66 074 222
II. Оборотные активы					
П4	Запасы	1210	248 493	221 278	212 690
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 824	387	644
П5	Дебиторская задолженность	1230	724 609	1 157 832	1 122 687
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500	-	-
П6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	359 625	559 653	294 369
	Прочие оборотные активы	1260	2 471	3 862	793
	Итого по разделу II	1200	1 343 522	1 943 012	1 631 183
	БАЛАНС (актив)	1600	72 269 112	71 604 272	67 705 405
Пассив					
III. Капитал					
П7	Уставный капитал ⁵	1310	47 547	47 547	47 547
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	27 093	27 093	27 093
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	155 726	155 726	155 726
П7	Резервный капитал	1360	3 681	3 681	3 681
П7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 001 062	19 539 820	17 311 943
	Итого по разделу III	1300	20 235 109	19 773 867	17 545 990

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
1	2	3	4	5	6
IV. Долгосрочные обязательства					
П8	Заемные средства	1410	35 623 093	27 096 034	41 663 676
П10	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 429 738	973 704	801 760
П2	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 296 124	942 095	1 302 516
	Итого по разделу IV	1400	38 348 955	29 011 833	43 767 952
V. Краткосрочные обязательства					
П8	Заемные средства	1510	12 708 189	21 499 702	5 371 918
П9	Кредиторская задолженность	1520	812 244	1 237 762	955 019
	Доходы будущих периодов	1530	5 797	5 126	6 091
2	Оценочные обязательства	1540	74 008	75 982	58 435
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	84 810	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 685 048	22 818 572	6 391 463
	БАЛАНС(пассив)	1700	72 269 112	71 604 272	67 705 405

уполномоченный представитель КОМАРОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

⁶ Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

⁷ Заполняется некоммерческими организациями вместо показателя "Капитал"

Отчет о финансовых результатах
За 2025 г.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
1	2	3	4	5
П11	Выручка	2110	9 100 907	7 986 296
4П12	Себестоимость продаж	2120	(6 063 597)	(5 131 166)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 037 310	2 855 130
4П13	Управленческие расходы	2220	(557 542)	(394 181)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 479 768	2 460 949
П10	Доходы от участия в других организациях	2310	0	1 000 000
	Проценты к получению	2320	225 391	82 044
П15	Проценты к уплате	2330	(1 913 813)	(1 276 583)
П14	Прочие доходы	2340	183 108	198 613
П14	Прочие расходы	2350	(278 297)	(108 395)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	696 157	2 356 628
П10	Налог на прибыль организаций	2410	(226 092)	(128 751)
	в том числе:			
П10	текущий налог на прибыль организаций	2411	(0)	(103 558)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(226 092)	(25 193)
	Прочее	2460	(8 823)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	461 242	2 227 877
	Совокупный финансовый результат	2500	461 242	2 227 877
П16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	97	469

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>За 2025 г.²</i>	<i>За 2024 г.³</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>

уполномоченный представитель КОМАРОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА

Примечания

- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
- ² Указывается отчетный период.
- ³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
За 2025 г.²

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	Уставной капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему ³	3100	47 547	(-)	27 093	155 726	3 681	17 311 943	17 545 990
	Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, после корректировки ³	3101	47 547	(-)	27 093	155 726	3 681	17 311 943	17 545 990
За аналогичный период предыдущего года									
	Чистая прибыль (убыток) ⁴	3211	0	-	-	-	-	2 227 877	2 227 877
	Величина капитала на 31 декабря предыдущего года ⁶	3200	47 547	(-)	27 093	155 726	3 681	19 539 820	19 773 867
	Величина капитала на 31 декабря предыдущего года после корректировки ⁶	3201	47 547	(-)	27 093	155 726	3 681	19 539 820	19 773 867
За отчетный период									
	Чистая прибыль (убыток) ⁷	3311	0	-	-	-	-	461 242	461 242
	Величина капитала на отчетную дату ⁸	3300	47 547	(-)	27 093	155 726	3 681	20 001 062	20 235 109

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>Уставной капитал²</i>	<i>Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций²</i>	<i>Накопленная дооценка внеоборотных активов</i>	<i>Добавочный капитал (без накопленной дооценки)</i>	<i>Резервный капитал</i>	<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	<i>Итого</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>

уполномоченный представитель КОМАРОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Иной или аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается отчетный период.

⁸ Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
За 2025 г.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего	4110	9 883 495	8 304 036
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	9 029 240	8 126 372
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 082	52 001
П6	прочие поступления	4119	799 173	125 663
	Платежи – всего	4120	(6 027 513)	(4 966 924)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 242 588)	(2 771 540)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 149 948)	(1 652 555)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(405 402)	(333 891)
	налога на прибыль организаций	4124	(0)	(137 705)
П6	прочие платежи	4129	(229 575)	(71 233)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 855 982	3 337 112
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления – всего	4210	9 240	1 009 950
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 189	9 950
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	1 000 000

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
1	2	3	4	5
	прочие поступления	4219	6 051	-
	Платежи – всего	4220	(2 020 266)	(4 516 174)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 962 252)	(4 515 674)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 500)	(500)
	прочие платежи	4229	(56 514)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 011 026)	(3 506 224)
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления – всего	4310	120 000	2 970 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	120 000	2 970 000
	Платежи – всего	4320	(2 153 105)	(2 539 610)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 781 000)	(2 223 360)
	оплата лизинговых и арендных платежей		(372 105)	(316 250)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 033 105)	430 390
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(188 149)	261 278
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	559 653	294 369
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	359 625	559 653

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
1	2	3	4	5
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11 879)	4 006

уполномоченный представитель КОМАРОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Информация сформирована с использованием сервиса «Государственный информационный ресурс бухгалтерской (финансовой) отчетности», размещенного на официальном сайте ФНС России в сети Интернет по адресу: <https://bo.nalog.ru>



Информация о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности из Государственного информационного ресурса бухгалтерской (финансовой) отчетности, подписанная усиленной квалифицированной электронной подписью, равнозначна информации о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на бумажном носителе, подписанной собственноручной подписью должностного лица налогового органа и заверенной печатью налогового органа (пункты 1 и 3 статьи 6 Федерального закона от 6 апреля 2011 г. № 63-ФЗ «Об электронной подписи»).

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация Акционерное общество "Петролеспорт"
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2025
по ОКПО	18011412
по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. 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	перевод из лизинга		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	18 634 253	(9 742 220)	6 391 620	(60 248)	59 279	(1 156 635)	-	311 328	(135 993)	-	-	25 276 953	(10 975 569)
	2024 г.	17 792 026	(8 952 321)	920 038	(77 811)	76 114	(866 013)	-	-	-	-	-	18 634 253	(9 742 220)
в том числе:														
Здания	2025 г.	1 145 644	(381 886)	1 855 876	(7 965)	7 960	(122 857)	-	-	-	-	-	2 993 555	(496 783)
	2024 г.	1 094 722	(317 616)	51 226	(304)	189	(64 459)	-	-	-	-	-	1 145 644	(381 886)
Сооружения	2025 г.	9 640 912	(5 102 746)	1 965 171	(882)	482	(403 089)	-	-	-	-	-	11 605 201	(5 505 353)
	2024 г.	9 331 395	(4 742 696)	313 952	(4 435)	3 608	(363 658)	-	-	-	-	-	9 640 912	(5 102 746)
Машины и оборудование	2025 г.	7 057 217	(3 780 347)	1 997 940	(3 453)	3 070	(554 556)	-	311 328	(135 993)	-	-	9 363 032	(4 467 826)
	2024 г.	6 768 832	(3 466 260)	356 102	(67 717)	67 197	(381 284)	-	-	-	-	-	7 057 217	(3 780 347)
Транспортные средства	2025 г.	677 658	(385 365)	563 719	(6 508)	6 327	(72 319)	-	-	-	-	-	1 234 869	(451 357)
	2024 г.	484 003	(337 490)	198 758	(5 103)	4 892	(52 767)	-	-	-	-	-	677 658	(385 365)
Земельные участки и объекты природопользования	2025 г.	5 407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 407	-
	2024 г.	5 407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 407	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	41 841	(34 064)	6 341	(2 172)	2 172	(1 716)	-	-	-	-	-	46 010	(33 608)
	2024 г.	41 847	(32 237)	-	(6)	6	(1 833)	-	-	-	-	-	41 841	(34 064)
Другие виды основных средств	2025 г.	65 574	(57 812)	2 573	(39 268)	39 268	(2 098)	-	-	-	-	-	28 879	(20 642)
	2024 г.	65 820	(56 022)	-	(246)	222	(2 012)	-	-	-	-	-	65 574	(57 812)

1.2. 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	2025 г.	2 005 276	(495 378)	40 092	(379 315)	140 284	(94 408)	-	444 248	-	2 110 301	(449 502)
	2024 г.	2 171 417	(399 307)	8 820	-	-	(96 071)	-	(174 961)	-	2 005 276	(495 378)
в том числе:												
Сооружения и передаточные устройства	2025 г.	709 563	(61 584)	-	(55 000)	-	(22 026)	-	442 664	-	1 097 227	(83 610)
	2024 г.	674 810	(41 718)	-	-	-	(19 866)	-	34 753	-	709 563	(61 584)
Машины и оборудование	2025 г.	871 734	(322 352)	-	(311 328)	135 993	(41 640)	-	-	-	560 406	(227 999)
	2024 г.	871 734	(275 597)	-	-	-	(46 755)	-	-	-	871 734	(322 352)
Транспортные средства	2025 г.	205 759	(80 834)	-	-	-	(20 678)	-	-	-	205 759	(101 512)
	2024 г.	205 759	(60 157)	-	-	-	(20 677)	-	-	-	205 759	(80 834)
Земельные участки и объекты природопользования	2025 г.	218 220	(30 608)	40 092	(12 987)	4 291	(10 064)	-	1 584	-	246 909	(36 381)
	2024 г.	419 114	(21 835)	8 820	-	-	(8 773)	-	(209 714)	-	218 220	(30 608)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего	14 295 977	8 886 626	8 834 298
в том числе:			
Здания	2 441 772	763 758	777 106
Сооружения	6 154 848	4 538 166	4 588 699
Машины и оборудование	4 895 206	3 276 870	3 302 572
Транспортные средства	783 512	292 293	146 513
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 402	7 777	9 610
Другие виды основных средств	8 237	7 762	9 798
Неамортизируемые основные средства - всего	5 407	5 407	5 407
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5 407	5 407	5 407
Земельные участки и объекты природопользования	5 407	5 407	5 407

1.4. 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.
1	2	3	4
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	296 262	234 834	120 977
в том числе:			
Здания	12 758	16 910	3 386
Машины и оборудование	189 662	212 287	76 624
Транспортные средства	88 205	-	40 967
Сооружения	5 637	5 637	-

1.5. 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	106 542	-	632 517	-	(618)	(702 631)	35 810	-
	2024 г.	33 259	-	510 735	-	(4 994)	(432 458)	106 542	-
в том числе:									
Машины и оборудование	2025 г.	51 892	-	113 697	-	(618)	(134 784)	30 187	-
	2024 г.	33 259	-	275 504	-	(4 994)	(251 877)	51 892	-
Транспортные средства	2025 г.	54 650	-	509 906	-	-	(558 933)	5 623	-
	2024 г.	-	-	235 231	-	-	(180 581)	54 650	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	-	-	6 341	-	-	(6 341)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	2025 г.	-	-	2 573	-	-	(2 573)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	2025 г.	4 177 677	-	454 879	-	(14 566)	(4 542 708)	75 282	-
	2024 г.	943 422	-	3 277 021	-	(22)	(42 744)	4 177 677	-
в том числе:									
Здания	2025 г.	1 517 023	-	238 957	-	(2 750)	(1 709 459)	43 771	-
	2024 г.	236 221	-	1 280 802	-	-	-	1 517 023	-
Сооружения	2025 г.	1 021 812	-	59 831	-	(1 945)	(1 062 603)	17 085	-
	2024 г.	678 000	-	380 526	-	(22)	(36 692)	1 021 812	-
Машины и оборудование	2025 г.	1 634 605	-	156 091	-	(5 634)	(1 770 646)	14 416	-
	2024 г.	24 964	-	1 615 693	-	-	(6 052)	1 634 605	-
Земельные участки и объекты природопользования	2025 г.	4 237	-	-	-	(4 237)	-	-	-
	2024 г.	4 237	-	-	-	-	-	4 237	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	2025 г.	257 181	-	963 251	-	(257)	(1 145 451)	74 724	-
	2024 г.	74 674	-	627 744	-	(401)	(444 836)	257 181	-
в том числе:									
Здания	2025 г.	3 923	-	171 514	-	-	(146 418)	29 019	-
	2024 г.	17 887	-	37 262	-	-	(51 226)	3 923	-
Сооружения	2025 г.	248 157	-	699 532	-	-	(902 568)	45 121	-
	2024 г.	56 787	-	468 873	-	(243)	(277 260)	248 157	-
Машины и оборудование	2025 г.	4 579	-	87 941	-	(257)	(91 679)	584	-
	2024 г.	-	-	102 910	-	(158)	(98 173)	4 579	-
Транспортные средства	2025 г.	522	-	4 264	-	-	(4 786)	-	-
	2024 г.	-	-	18 699	-	-	(18 177)	522	-

2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	75 982	74 008	(75 399)	(583)	74 008
	2024 г.	58 435	75 982	(53 958)	(4 477)	75 982
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	2025 г.	57 523	74 008	(57 364)	(159)	74 008
	2024 г.	41 690	57 523	(41 659)	(31)	57 523
по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам	2025 г.	18 459	-	(18 035)	(424)	-
	2024 г.	16 745	18 459	(12 299)	(4 446)	18 459

3. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	21 806	24 693
в том числе:			
<i>Банковские гарантии</i>	-	21 806	24 693
Выданные - всего	30 883 729	30 874 174	30 855 063
в том числе:			
<i>Договоры поручительства</i>	30 883 729	30 874 174	30 855 063

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	428 123	365 787
Затраты на оплату труда	1 593 757	1 258 927
Отчисления на социальные нужды	481 831	375 542
Амортизация	1 248 960	961 377
Прочие затраты	2 868 468	2 563 714
Итого по элементам	6 621 139	5 525 347
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 621 139	5 525 347

5. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Капитал	20 235 109	19 773 867	17 545 990
Чистые активы	20 235 109	19 773 867	17 545 990

Главный бухгалтер ООО "УК Глобал Портс" по доверенности № 3978-ПЛП от 15.10.2024



Комарова И.Ю.

26 февраля 2026 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Петролеспорт» (далее – «Общество») образовано 15.12.1992 и занимается оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанием различного рода услуг, связанных с основной деятельностью.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составила 931 человек (2024 г. – 813 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, д. № 1, литера АБ.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и Единоличный исполнительный орган, представленный Управляющей организацией.

Единоличным исполнительным органом Общества является Компания 1 в соответствии с Уставом и на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Руководителем Управляющей организации является Генеральный директор.

Управляющая организация зарегистрирована по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ Морские ворота, остров Вольный, д. 4, помещ. 111–124.

В соответствии с Уставом в Обществе создана Ревизионная комиссия. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в состав Ревизионной комиссии Общества входят 3 человека.

Акционерами Общества на 31.12.2025 являются Компания 19 (99,99%) и Компания 1 (0,01%). Единственным акционером Общества на 31.12.2024 и 31.12.2023 является Компания 1. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования других связанных сторон, в том числе контролирующих организаций, не приводится.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 г. сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 г. в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 г. валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 г. до 20%, в июле 2025 г. – до 18%, в сентябре 2025 г. – до 17%, в октябре 2025 г. – до 16,5% и в декабре 2025 г. – до 16 %, в феврале 2026 г. - до 15,5%.

Существует вероятность дальнейших санкций и ограничений в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможны дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). 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. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;

- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

Представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

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

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения,
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

С 01.01.2024 Обществом были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость в отношении отдельных групп основных средств:

- а) сроки полезного использования объектов группы основных средств «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Сооружения», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Офисное оборудование» и «Здания» остались без изменений.

Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Транспортные средства» были уменьшены в среднем со 121 мес. до 113 мес., в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств.

- б) в 2024 г. увеличилась ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Транспортные средства», «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Производственный и хозяйственный инвентарь» в связи с ростом рыночных цен на аналогичные объекты со сроком эксплуатации, равным установленному Обществом сроку полезного использования, и находящиеся в состоянии, характерном для конца этого срока полезного использования.

С 01.01.2025 Обществом были изменены сроки полезного использования, изменений ликвидационной стоимости не было. Интервал сроков полезного использования по данным группам основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств приведен с учетом проведенного пересмотра.

Перечень групп, по которым основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности, а также сроки полезного использования основных средств (по основным группам) приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	от 39 до 1626 мес.
Сооружения	от 52 до 1086 мес.
Транспортные средства	от 60 до 310 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 25 до 751 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 60 до 313 мес.
Офисное оборудование	от 48 до 235 мес.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта. Ликвидационная стоимость по группам ОС является несущественной или равной нулю.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

5. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

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

Капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, существенные затраты на ремонт, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (кроме текущего ремонта, а также unplanned ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

Капитальные вложения проверяются на обесценение и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды (когда Общество является арендатором) отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случаях, когда Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Переоценка прав пользования активами не производится.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом аналогично амортизации схожих по характеру использования активов.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

7. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости. По вложениям в уставные капиталы дочерних организаций, банковским депозитам, займам выданным их стоимость при выбытии, определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи и др.). Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в целях осуществления деятельности и при ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени приобретения закупок (способ ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: чистой стоимости продажи или фактической стоимости. В случае снижения стоимости формируется резерв под обесценение запасов, относимый на увеличение себестоимости продаж.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы от продажи запасов отражаются свернуто по строке 2340 «Прочие доходы» либо по строке 2350 «Прочие расходы».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок, при наличии таковых, и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом 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.

Начисление и восстановление резерва сомнительных долгов отражаются свернуто в строке 2340 «Прочие доходы»/строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

11. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 резервный фонд полностью сформирован.

12. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий и вознаграждению сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий на конец отчетного периода определяется решением руководства исходя из наилучшей оценки результатов деятельности Общества в отчетном году в соответствии с действующими в Обществе политиками по вознаграждениям и премированию персонала, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражены в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» развернуто.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в том числе в результате изменения ставки налога на прибыль) в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Сумма увеличения (уменьшения) налога на прибыль в связи с корректировкой налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

15. Доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанием различного рода прочих контейнерных услуг, доходов от сдачи имущества в операционную аренду, а также иных доходов, связанных с основной деятельностью.

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

16. Расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сдаче имущества в аренду.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг по основной деятельности Общества.

17. Изменения учетной политики с 2025 г.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 г.:

а) Бухгалтерский баланс

Актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). 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. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

Представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;
- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

Показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420).

Показатель прибыли (убытка) на акцию (строки 2900, 2910) подлежит представлению в рублях и копейках.

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

г) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов.

Учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:

- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);
- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022).

д) Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- раскрывается наличие и изменение уставного капитала общества с ограниченной ответственностью, включая информацию о долях в уставном капитале, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам.

18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 г. в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 г. величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	14 301 384	8 892 033	8 839 705
Права пользования активами	1 660 799	1 509 898	1 772 110
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	185 816	4 541 400	1 051 355
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств)	430 441	602 072	435 195
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	16 578 440	15 545 403	12 098 365

Основными объектами основных средств, принятыми к учету в 2025 г., являлись такие объекты как перегрузочные машины и оборудование (контейнерный перегружатель (ричстакер), вилочные автопогрузчики, терминальные тягачи, трансбордеры, позиционеры, система обнаружения и подавления БПЛА, системы АПС и СОУЭ, система мониторинга усталости водителя, системы видеонаблюдения, отопления, вентиляции и кондиционирования, системы пожарной сигнализации и оповещения о пожаре, блочная комплектная трансформаторная подстанция, дизель-генераторная установка, оборудование СРВ №1 и СРВ №2 и прочее), здания и сооружения (станция разгрузки вагонов, склад ПТТ и СММ и площадка возле него, площадка накопления и дефектовки контейнеров, такелажный склад). Кроме того, в 2025 г. было осуществлено строительство ж/д путей.

Основными объектами основных средств, принятыми к учету в 2024 г., являлись такие объекты как берегоукрепление между причалами, наружные сети пожарного водопровода, сеть электроснабжения и освещения, бытовая и ливневая канализация, перегрузочные машины и оборудование (краны контейнерные, козловые перегружатели, полуприцепы, ричстакеры, вилочные и фронтальные погрузчики), транспортные средства, асфальтированные площадки и прочие сооружения.

В 2025 г. Обществом были выданы авансы под приобретение внеоборотных активов (основных средств):

- на приобретение мобильных портальных кранов и спредеров в размере 391 917 тыс. руб. (без учета НДС). Ожидаемый срок поставки – первая половина 2027 г.;
- на приобретение вилочных погрузчиков в размере 6 286 тыс. руб. (без учета НДС). Ожидаемый срок поставки – 2026 г.

В 2025 г. Обществом был предоставлен аванс в размере 10 508 тыс. руб. (без учета НДС) на реконструкцию крановых путей на причалах № 46, 47, 48. Ожидаемый срок окончания выполнения работ – 2026 г.

Объекты незавершенных капитальных вложений

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Строительство объектов основных средств	149 510	4 430 482	1 000 827
Приобретение объектов основных средств	36 306	110 918	50 528
Итого	185 816	4 541 400	1 051 355

К строительству наиболее значимых объектов основных средств в 2025 г. относятся: строительство цеха для ремонта контейнеров (36 624 тыс. руб.), реконструкция объектов СРВ и устройство площадки накопления контейнеров (12 804 тыс. руб.), строительство корпуса механизации (7 146 тыс. руб.), реконструкция причалов № 46, 48 (27 291 тыс. руб.), реконструкция покрытия площадок о. Гребенка (8 500 тыс. руб.), дооборудование ЛОС № 2 и № 6 (9 167 тыс. руб.), реконструкция здания КПП 3 (14 808 тыс. руб.). Планируемая дата ввода в эксплуатацию указанных объектов – 2026 г.

К основным приобретениям объектов основных средств в 2025 г. относятся такие объекты, как автомобиль грузопассажирский дизельный (2 660 тыс. руб.), ролл-трейлеры г/п 100т 10 ед. (2 958 тыс. руб.), подъемник автомобильный 4 стоечный г/п 20т (1 858 тыс. руб.), видеосерверы 2 ед. (5 907 тыс. руб.) с планируемым вводом в эксплуатацию в 2026 г.

Оценка обесценения основных средств

Согласно учетной политике, Общество проводит тест на обесценение основных средств в случае, если есть индикаторы их обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 индикаторы обесценения основных средств отсутствовали, в связи с чем тестирование на обесценение основных средств в 2025 и 2024 г. не проводилось.

По состоянию на 31.12.2023, в силу влияний геополитической ситуации в российской Федерации и в мире на экономическую среду, в которой Общество ведет свою деятельность, руководство Общества приняло решение о проведении тестирования на обесценение. Тестирование на обесценение было проведено для генерирующей единицы «ПЛП» на основе оценки ценности использования.

Прогноз будущих дисконтированных денежных потоков подразумевал необходимость различного рода суждений и оценок. Данные прогнозы несли в себе существенный элемент неопределенности, так как для их составления необходимо сделать предположения о будущих объемах оказываемых услуг, ожидаемых тарифах и применяемых ставках дисконтирования, будущей ситуации на рынке и т.д.

При проведении тестирования на обесценение на 31.12.2023 были сформированы прогнозы на 5 лет, которые основывались на бюджетах и прогнозах на ближайшие 12 месяцев. Денежные потоки за пределами 5-летнего горизонта планирования были экстраполированы с использованием темпов роста для расчета завершающего денежного потока («ставка остаточного роста»). Ставки дисконтирования и ставка остаточного роста для оценки на 31.12.2023 составили 15,5% и 4% соответственно.

Основные предпосылки, использованные в расчетах, включали в себя прогнозы по объемам и тарифам на оказываемые услуги, а также величину ставки дисконтирования и ставки остаточного роста. Данные параметры были определены, принимая во внимание долгосрочную динамику развития данного рынка в Российской Федерации, долю терминала на рынке, состояние конкурентной среды, а также исторические данные.

По результатам проведенных руководством Общества проверок на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36, превышение балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой величиной на 31.12.2023 не выявлено.

2. Права пользования активами и обязательствами по аренде

Права пользования активами

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся на балансе (права пользования активами):

Категория арендованных объектов	Стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сооружения	1 013 617	647 979	633 092
Машины и оборудование	332 407	549 382	596 137
Транспортные средства	104 247	124 925	145 602
Земельные участки	210 528	187 612	397 279
Итого	1 660 799	1 509 898	1 772 110

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены земельные участки, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2026–2074 гг.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных сооружений преимущественно отражены причалы, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2057 г.

Обязательства по аренде

Краткосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Информация об обязательствах по аренде и будущих платежах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого обязательство по аренде	1 387 899	1 225 648	1 582 562
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	91 775	283 553	280 046
- будущие краткосрочные платежи по аренде	215 844	307 327	354 359
- будущие проценты к начислению	(157 815)	(112 843)	(146 494)
- задолженность (переплата) по текущим арендным платежам	33 746	89 069	72 181
Долгосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	1 296 124	942 095	1 302 516
- будущие долгосрочные платежи по аренде	5 038 621	3 456 759	4 372 839
- будущие проценты к начислению	(3 742 497)	(2 514 664)	(3 070 323)

Ниже представлена информация об основных средствах, полученных Обществом в пользование по договорам аренды и числящихся за балансом:

Категория арендованных объектов	Стоимость по договору		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Земельные участки	860	860	29 340
Машины и оборудование	88 413	95 215	72 392
Иные объекты	-	-	574
Итого	89 273	96 075	102 306

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных земельных участков, числящихся за балансом, отражены земельные участки в г. Санкт-Петербург, находящиеся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия. По прочим указанным объектам не выполняются условия признания по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование и процент участия	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дочерние общества			
Компания 2 Процент участия в капитале - 100% Местонахождение: Санкт-Петербург Вид деятельности: Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов	49 535 292	49 535 292	49 535 292
Прочие общества			
Компания 20	50	50	50
Итого	49 535 342	49 535 342	49 535 342

По результатам проведенной руководством Общества оценки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, признаки обесценения на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не выявлены.

4. Запасы

Ниже приведена информация о стоимости материально-производственных запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасные части	144 907	138 999	138 359
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	20 831	22 631	11 588
Топливо	10 509	11 008	13 042
Строительные материалы, переданные в переработку на сторону	6 910	5 393	5 430
Прочие запасы	65 336	43 247	44 271
Итого запасы	248 493	221 278	212 690

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет. Резерв под снижения стоимости запасов на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не создавался. Запасы, не оплаченные на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023, отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	290 669	290 245	390 820
Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость	232 482	584 975	469 006
Дебиторская задолженность по договору уступки прав требования (цессии) (Компания 18)	56 514	-	-

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по ЕНС	37 787	119 619	45 330
Авансы выданные	18 751	15 495	25 797
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	-	34 147	-
Прочая дебиторская задолженность	97 135	119 402	105 103
Дебиторская задолженность по прочим налогам и сборам	2 107	328	87 039
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(4 068)	(343)	(408)
Резерв сомнительных долгов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	(6 768)	(6 036)	-
Итого дебиторская задолженность	724 609	1 157 832	1 122 687

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 сумма просроченной и незарезервированной дебиторской задолженности незначительна. По состоянию на 31.12.2025 сумма просроченной дебиторской задолженности составила 27 370 тыс. руб., на 31.12.2024 – 5 178 тыс. руб., на 31.12.2023 – 8 183 тыс. руб.

В августе 2025 г. между Обществом и связанной стороной (Компанией 5) был заключен договор уступки прав требования (цессии), в соответствии с которым Общество приняло право требования от Компании 18 уплаты процентов в связи с нарушением ею срока возврата авансового платежа при расторжении заключенного ранее договора с Компанией 5.

Сумма переданного требования, являющегося на момент заключения договора уступки прав требования (цессии) предметом судебного спора, составила 56 514 тыс. руб. В качестве платы за уступаемое право требования Общество выплатило связанной стороне (Компании 5) денежные средства в размере 56 514 тыс. руб. Данная выплата в 2025 г. отражена в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» в строке 4229 «Прочие платежи».

В соответствии с заключенным Мирным соглашением между Обществом и Компанией 18 в счет погашения задолженности перед Обществом и прекращения обязательств Компания 18 обязана передать контейнерный перегружатель (ричстакер), сменно-запасные части/материалы для обслуживания техники Общества и перечислить на расчетный счет Общества денежные средства в размере 1 109 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	118	57	41
Средства на расчетных счетах	124 507	14 705	27 642
Средства на валютных счетах	-	-	6 686
Итого денежные средства	124 625	14 762	34 369
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	235 000	544 891	260 000
Итого денежные эквиваленты	235 000	544 891	260 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	359 625	559 653	294 369

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 235 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 511 000 тыс. руб., на 31.12.2023 – 260 000 тыс. руб.);
- в китайских юанях не были размещены (на 31.12.2024 – 33 891 тыс. руб., 31.12.2023 – не были размещены).

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банках, рейтинг которых по национальной шкале Эксперт РА был не ниже ruAA+ (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – не ниже ruAA+).

Прочие поступления и платежи

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	411 850	34 118
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, проценты на остаток	226 449	80 952
Возмещение излишне уплаченного налога на имущество	155 795	-
Иные поступления	5 079	10 593
Итого прочие поступления по текущей деятельности	799 173	125 663
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Благотворительность	190 900	900
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	15 400	17 972
Платежи по возмещению ущерба	3 741	11 870
Иные платежи	19 534	40 491
Итого прочие платежи по текущей деятельности	229 575	71 233

7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции (одна акция дает право одного голоса)	4 754 720	10

В 2025, 2024 и 2023 гг. распределение прибыли не производилось, на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 задолженность по дивидендам отсутствует.

8. Кредиты и займы

Остатки и обороты по кредитам и займам за 2025 г. и 2024 г. в части основного долга приведены в таблицах:

Наименование контрагента	31.12.2024	Поступление	Погашение	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. / краткоср. части	31.12.2025
Долгосрочные заемные средства в рублях						
Компания 2	1 720 000	-	-	-	(1 442 000)	278 000
Прочие связанные стороны	25 376 034	120 000	-	-	1 122 416	26 618 450
Итого	27 096 034	120 000	-	-	(319 584)	26 896 450
Краткосрочные заемные средства в рублях						
Компания 2	-	-	(1 442 000)	-	1 442 000	-
Прочие связанные стороны	11 939 916	-	(339 000)	-	(1 122 416)	10 478 500
Итого	11 939 916	-	(1 781 000)	-	319 584	10 478 500

Наименование контрагента	31.12.2023	Поступление	Погашение	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. / краткоср. части	31.12.2024
Долгосрочные заемные средства в рублях						
Компания 2	-	1 720 000	-	-	-	1 720 000
Прочие связанные стороны	32 936 034	600 000	-	(4 271 084)	(3 888 916)	25 376 034
Итого	32 936 034	2 320 000	-	(4 271 084)	(3 888 916)	27 096 034
Краткосрочные заемные средства в рублях						
Кредитная организация	2 223 360	-	(2 223 360)	-	-	-
Прочие связанные стороны	3 001 000	650 000	-	4 400 000	3 888 916	11 939 916
Итого	5 224 360	650 000	(2 223 360)	4 400 000	3 888 916	11 939 916

Начисление и оплата процентов за 2025 г. и 2024 г. отражены в таблицах:

Наименование контрагента	31.12.2024	Начислено	Погашено	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. / краткоср. части	31.12.2025
Долгосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	8 726 643	8 726 643
Итого	-	-	-	-	8 726 643	8 726 643
Краткосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Компания 2	83 421	254 046	(293 119)	-	-	44 348
Прочие связанные стороны	9 476 365	1 536 619	(101 000)	-	(8 726 643)	2 185 341
Итого	9 559 786	1 790 665	(394 119)	-	(8 726 643)	2 229 689

Наименование контрагента	31.12.2023	Начислено	Погашено	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. / краткоср. части	31.12.2024
Долгосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Прочие связанные стороны	8 727 642	-	-	-	(8 727 642)	-
Итого	8 727 642	-	-	-	(8 727 642)	-
Краткосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Кредитная организация	3 545	161 772	(165 317)	-	-	-
Компания 2	-	83 421	-	-	-	83 421
Прочие связанные стороны	144 013	902 200	(168 574)	(128 916)	8 727 642	9 476 365
Итого	147 558	1 147 393	(333 891)	(128 916)	8 727 642	9 559 786

В августе 2024 г. Общество заключило со связанной стороной (Компанией 5) соглашение о переводе долга, в соответствии с которым Общество приняло задолженность перед связанной стороной (Компанией 3) на общую сумму 4 630 503 тыс. руб.: сумму основного долга в размере 4 400 000 тыс. руб. и начисленных процентов в размере 230 503 тыс. руб.

На основании соглашения о зачете встречных однородных требований от 31.08.2024 был осуществлен взаимозачет кредиторской задолженности Общества перед связанной стороной (Компанией 5) по займам и начисленным процентам в размере 4 630 503 тыс. руб.: по основному долгу 4 271 084 тыс. руб. и начисленным процентам 359 419 тыс. руб.

В 2025 г. Общество уменьшило задолженность по основному долгу перед связанной стороной (Компанией 5) за счет частичного его погашения в размере 289 000 тыс. руб. и уменьшило задолженность по основному долгу перед связанной стороной (Компанией 3) за счет частичного его погашения в размере 50 000 тыс. руб.

В июне 2024 г. Обществом был заключен договор займа с Дочерним обществом (Компанией 2) с общим лимитом, не превышающим 5 000 000 тыс. руб. со сроком погашения всей суммы займа (всех траншей) не позднее 60 мес. с даты первого транша и устанавливаемой ставке по каждому траншу в размере не менее размера ключевой ставки Банка России. В 2024 г. Обществу были предоставлены следующие транши: 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых, 320 000 тыс. руб. со ставкой 18,1% годовых, 200 000 тыс. руб. со ставкой 19,1% годовых, 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. Из них в 2025 г. Обществом погашены в полном объеме транши в размере 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых и 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. 14.10.2025 Обществом была погашена часть основного долга по траншу со ставкой 18,1% годовых – 242 000 тыс. руб.

В 2025 г. Компанией 17 были предоставлены Обществу денежные средства в размере 120 000 тыс. руб. на условиях займа с лимитом задолженности в пределах 1 000 000 тыс. руб.

Информация по задолженности Общества по кредитам и займам в части основного долга на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 приведена ниже:

Кредиты и займы	Валюта договора	Номинальная ставка в 2025 г., %	Срок погашения	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Кредиты, предоставленные Кредитной организацией	Руб.	9,70%	2024 г.	-	-	2 223 360
Займы, предоставленные Дочерним обществом (Компания 2)	Руб.	16,1%-21,1%	2029 г.	278 000	1 720 000	-
Прочие связанные стороны (Компания 3)	Руб.	18,1%-21,1%	2026 г.	900 000	950 000	-
Прочие связанные стороны (Компания 3)	Руб.	18,1%	2027 г.	7 400 000	7 400 000	3 000 000
Прочие связанные стороны (Компания 5)	Руб.	Беспроцентный	2026 г.	9 500 000	9 500 000	9 500 000
Прочие связанные стороны (Компания 5)	Руб.	Беспроцентный	2027 г.	18 799 450	19 088 450	20 499 534
Прочие связанные стороны (Компания 5)	Руб.	Беспроцентный	2024 г.	-	-	2 860 000
Прочие связанные стороны (Компания 7)	Руб.	Беспроцентный	2028 г.	77 500	77 500	77 500
Прочие связанные стороны (Компания 8)	Руб.	Беспроцентный	2027 г.	300 000	300 000	-
Прочие связанные стороны (Компания 17)	Руб.	Беспроцентный	2030 г.	120 000	-	-
Итого по займам без учета задолженности по процентам				37 374 950	39 035 950	38 160 394

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы. Основной причиной превышения является наличие краткосрочных займов от связанных сторон. При необходимости Общество может рассчитывать на пролонгацию сроков погашения данных займов, а также получение финансовой поддержки от связанных сторон.

9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	533 714	663 822	439 526
Задолженность по арендным обязательствам (включая лизинг)	91 775	283 553	280 046
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	36 560	54 996	19 217
Кредиторская задолженность по оплате труда	37	51 812	39 653
Авансы полученные	91 891	134 262	84 319
Прочая кредиторская задолженность	58 267	49 317	92 258
Итого кредиторская задолженность	812 244	1 237 762	955 019

10. Налоги

Налог на прибыль организации

С 01.01.2025 в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ ставка по налогу на прибыль составляет 25%. В 2024 г. Общество применяло ставку по налогу на прибыль в размере 20%.

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
(Условный доход по налогу на прибыль)/ Условный расход по налогу на прибыль		174 039		471 326
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	252 240	63 060	34 692	6 938
Итого ПНР	252 240	63 060	34 692	6 938
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	(86 929)	(21 732)	-	-
Дивиденды, полученные от дочерних обществ	-	-	(1 000 000)	(200 000)
Итого ПНД	(86 929)	(21 732)	(1 000 000)	(200 000)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 284	821	2 525	505
По оценочным обязательствам и резервам	16 488	4 122	22 595	4 519
По налоговому убытку текущего периода	601 620	150 405	-	-
Арендные обязательства	473 532	118 383	9 105	1 821
По расходам/доходам будущих периодов	2 508	627	9 420	1 884
По иным основаниям	1 208	302	10 160	2 032
Погашение ОНА				
Использование ОНА с накопленных налоговых убытков	-	-	(517 790)	(103 558)
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(4 384)	(1 096)	(5 005)	(1 001)
По оценочным обязательствам и резервам	(112 360)	(28 090)	(7 660)	(1 532)
Арендные обязательства	(13 169)	(3 292)	(510 865)	(102 173)
По иным основаниям	(6 061)	(1 515)	-	-
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	962 666	240 667	(987 515)	(197 503)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(2 218 629)	(554 657)	(669 505)	(133 901)
По нематериальным активам	(9 113)	(2 278)	(4 110)	(822)
По внеоборотным активам	(511)	(128)	(12 750)	(2 550)
По доходам будущих периодов	(99)	(25)	(35)	(7)
По иным основаниям	(500)	(125)	-	-

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	284 300	71 075	755 400	151 080
По внеоборотным активам	11 845	2 961	17 884	3 577
Арендные обязательства	11 437	2 859	27 100	5 420
По иным основаниям	97 137	24 284	-	-
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(1 824 133)	(456 034)	113 984	22 797
Итого текущий налог на прибыль		-		103 558
Налогооблагаемая прибыль		-		517 789

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль увеличена до 25%. В связи с этим в 2024 г. Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 344 254 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 194 741 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024. Указанные суммы отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах за 2024 г.

Доходы, не учитываемые для целей налогообложения в 2024 г., включают в себя полученные дивиденды в сумме 1 000 000 тыс. руб.

В 2025 г. Общество подало уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2024 г. в связи с пересчетом налога на суммы доходов и расходов прошлых лет в размере 8 823 тыс. руб. (к доплате). Указанная сумма отражена по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2025 г. В связи с увеличением суммы использованного убытка прошлых лет в уточненных налоговых декларациях по налогу на прибыль за 2024 г. в размере 42 899 тыс. руб., Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 10 725 тыс. руб. Указанная сумма отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах за 2025 г.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	9 006 205	7 912 074
Доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	63 294	54 540
Иные услуги	31 408	19 682
Итого выручка	9 100 907	7 986 296

12. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	6 015 590	5 090 999
Расходы от сдачи имущества в аренду	27 837	24 654
Иные услуги	20 170	15 513
Итого себестоимость продаж	6 063 597	5 131 166

13. Управленческие расходы

Наименование	2025	2024
Расходы на осуществление полномочий исполнительного органа	476 285	322 050
Оплата труда, включая налоги и страховые взносы	25 592	26 035
Амортизация ОС	24 974	20 054
Прочие услуги	30 691	26 042
Итого управленческие расходы	557 542	394 181

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительность	-	190 900	-	900
Корректировка суммы исчисленного налога на имущество за предыдущие периоды согласно уточненным декларациям	128 788	3 198	95 810	-
Расчеты по претензиям	24 373	-	34 254	-
Курсовые разницы	-	13 669	5 395	-
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	11 301	10 247	22 922	17 541
Конвертация валюты	-	5 934	-	855
Создание/восстановление избыточной суммы резерва по сомнительным долгам	-	4 641	-	5 987
Возмещение ущерба	92	3 682	2 559	11 829
Доходы/расходы от реализации ОС	2 806	-	9 432	-
Безвозмездно полученное имущество/выданная финансовая помощь	1 035	-	965	-
Доходы/расходы по ликвидации ОС	-	1 100	-	899
Списание невозмещаемого НДС	-	335	-	843
Поступление материалов в результате инвентаризации	50	-	-	-
Иные операции	14 663	44 591	27 276	69 541
Итого прочие доходы/расходы	183 108	278 297	198 613	108 395

15. Проценты к уплате

Наименование	2025	2024
Проценты по займам полученным	1 790 665	1 147 393
Проценты по аренде	123 148	129 190
Итого проценты к уплате	1 913 813	1 276 583

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	461 242 119	2 227 877 275
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 754 720	4 754 720
Базовая прибыль на акцию, руб. коп. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	97,01	468,56

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

17. Связанные стороны

Информация об основном обществе приведена в пояснении I.1, состав дочерних и зависимых обществ приведен в пояснении III.3. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования других связанных сторон, в том числе контролирующих организаций, не приводится.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж продукции и оказания услуг и прочие доходы от связанных сторон представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2025	2024
<i>Основное общество</i>		
Компания 1 (аренда имущества)	-	2 054
<i>Дочернее общество</i>		
Компания 2 (аренда имущества)	13 661	13 079
<i>Прочие связанные стороны</i>		
Компания 1 (аренда имущества)	2 054	-
Компания 3 (аренда имущества, реализация ОС)	9 644	6 786
Компания 4 (продажа пропусков)	-	25 352
Компания 5 (аренда имущества)	25 399	24 198
Компания 7 (аренда имущества)	101	101
Компания 9 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов в пользу третьих лиц и прочих услуг)	254 740	12 468
Компания 11 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	33 578	14 033
Компания 12 (продажа пропусков)	34 445	12 708
Компания 13 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	1 811	3 476
Компания 16 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	50 538	-
Банк 1 (проценты по депозитам и остаткам на банковских счетах)	140 735	40 966
Прочие (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	15 082	447
Итого	581 788	155 668

Закупки у связанных сторон и прочие операции

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	Сумма без НДС, в тыс. руб.	
	2025	2024
<i>Основное общество</i>		
Компания 1 (выполнение функций по управлению Обществом, услуги аренды)	-	322 050
<i>Дочернее общество</i>		
Компания 2 (аренда имущества, стирка спецодежды, закупка ТМЦ, проценты по займам)	254 760	94 766
<i>Прочие связанные стороны</i>		
Компания 1 (выполнение функций по управлению Обществом, услуги аренды)	476 360	-
Компания 3 (закупка ОС, ТМЦ, проценты по займам)	1 536 620	687 872
Компания 4 (техническое обслуживание информационных систем)	-	302
Компания 5 (закупка ТМЦ, проценты по займам)	56 514	216 407
Компания 6 (аренда оборудования, ремонт контейнеров)	1 061	1 470
Компания 7 (аренда имущества)	21 583	22 067
Компания 10 (закупка ТМЦ, услуг, ж/д расходы)	669 485	844 209
Компания 14 (аренда причалов)	87 497	78 969
Прочие (коммун. услуги, ТО сигнализ., выкуп ОС, аренда земли, ж/д расходы и др.)	174 163	1 662
Итого	3 278 043	2 269 774

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<i>Основное общество</i>						
Компания 1	-	155	-	-	386 559	246 426
<i>Дочернее общество</i>						
Компания 2	1 317	1350	889	19	2 559	620
<i>Прочие связанные стороны</i>						
Компания 1	-	-	-	361 927	-	-
Компания 4	-	-	2 079	-	-	3 064
Компания 5	2 420	2 420	2 420	-	-	-
Компания 6	-	-	-	-	-	117
Компания 7	-	-	-	222 469	282 521	481 637
Компания 9	-	-	1	-	-	-
Компания 10	50 955	74 291	75 235	-	-	-
Компания 14	13 915	-	-	1 071 004	692 708	989 147
Прочие	15 721	6 166	3 192	29 392	5 005	5 172
Итого	84 328	84 382	83 816	1 684 811	1 369 352	1 726 183

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами, за исключением авансов выданных и полученных.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, полученных от связанных сторон, приведена в пояснении III.8.

Денежные потоки по операциям с основными и дочерними обществами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления и платежи	
		2025	2024
Денежные потоки от текущей деятельности			
Платежи		(295 950)	(215 084)
в том числе:			
Компания 1	4121	-	(205 355)
Компания 2	4121	(2 831)	(9 729)
Компания 2	4123	(293 119)	-
Поступления		13 690	15 097
в том числе:			
Компания 2	4111	1 330	409
Компания 1	4112	-	2 008
Компания 2	4112	12 360	12 680
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления		-	1 000 000
в том числе:			
Компания 2	4214	-	1 000 000
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Платежи		1 442 000	-
в том числе:			
Компания 2	4323	1 442 000	-
Поступления		-	1 720 000
в том числе:			
Компания 2	4311	-	1 720 000

18. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с Главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные представлены в табличном пояснении 3 «Обеспечения обязательств».

Обеспечения выданные

В период с 2022 г. по 2023 г. Общество выдало публичные безотзывные оферты по обязательствам Компании 5, связанных с размещением обращающихся ценных бумаг, на общую сумму 30 000 000 тыс. руб., а также по обязательствам Компании 5 по кредитному соглашению на сумму 3 000 000 тыс. руб., из которых на 31.12.2025 полностью исполнены обязательства на сумму 3 000 000 тыс. руб. В табличном пояснении 3 «Обеспечения обязательств» указаны суммы обязательств с учетом начисленных процентов на каждую отчетную дату.

Срок погашения обязательств связанных сторон по данным поручительствам на отчетную дату – с ноября 2027 г. по июль 2028 г.

Руководство Общества рассматривает вероятность исполнения данных поручительств как крайне низкую.

Главный бухгалтер ООО «УК «Глобал Портс»,
по доверенности № 3978-ПЛП от 15.10.2024

 И. Ю. Комарова

26 февраля 2026 г.

