

**Акционерное общество
«Первый контейнерный терминал»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения	13
1. Информация об Обществе.....	13
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	13
II. Учетная политика.....	15
1. Основа составления	15
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	15
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	15
4. Основные средства	16
5. Капитальные вложения	17
6. Аренда.....	18
7. Финансовые вложения.....	20
8. Запасы	20
9. Дебиторская задолженность	20
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
11. Уставный и резервный капитал	22
12. Кредиты и займы полученные	22
13. Оценочные обязательства и условные обязательства	22
14. Расчеты по налогу на прибыль	23
15. Доходы	23
16. Расходы	23
17. Изменения учетной политики с 2024 года.....	24
18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды.....	24
III. Раскрытие существенных показателей	27
1. Основные средства	27
2. Финансовые вложения.....	29
3. Запасы	31
4. Дебиторская задолженность	31
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	32
6. Капитал и резервы	33
7. Кредиты и займы.....	33
8. Кредиторская задолженность	35
9. Налоги	35
10. Выручка от продаж.....	37
11. Расходы по обычным видам деятельности.....	37
12. Проценты к получению	38
13. Проценты к уплате.....	38
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	38
15. Прибыль (убыток) на акцию	38
16. Связанные стороны.....	39
17. Условные обязательства.....	42
18. Обеспечения обязательств и платежей	42
19. Управление финансовыми рисками	43
20. Информация по сегментам.....	46

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Первый контейнерный терминал»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Первый контейнерный терминал» (далее – «Общество») на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.



Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Признание выручки <i>Пункты 2.15, 2.18.2, 3.10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</i> Мы сосредоточили свое внимание на признании выручки по следующим причинам: • в связи с постоянным вниманием пользователей к этой строке бухгалтерской отчетности в качестве показателя результатов деятельности; • значительности суммы в стоимостном выражении; • МСА предусматривают опровержимое допущение о наличии риска недобросовестных действий в области признания выручки; • наличие корректировок сопоставимых показателей в связи с несвоевременным отражением операций, в том числе скидок покупателям. Основной источник поступления выручки Общества — это перевалка и хранение контейнеров и прочих грузов, в ходе которого Общество взаимодействует с большим количеством контрагентов. При отражении выручки могут иметь место ошибки, связанные с некорректным отражением суммы выручки, несвоевременным отражением выручки ввиду задержки предоставления информации от контрагентов и пр. Несмотря на то, что при признании выручки Общества применяется ограниченное профессиональное суждение, в силу существенности суммы и большого количества операций, аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора.	Мы провели различные аудиторские процедуры в отношении признания выручки, в том числе, но не ограничиваясь, следующими: • оценка последовательного применения учетной политики при признании выручки; • проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями договоров с покупателями; • проведение процедур детального тестирования, в том числе получение подтверждений от покупателей и тестирование первичных учетных документов; • проверка корректности сроков признания выручки путем сопоставления момента оказания услуг с соответствующими датами признания выручки в бухгалтерском учете Общества; • детальное тестирование нестандартных бухгалтерских проводок в отношении признания выручки, при их выявлении; • проверка корректировки сопоставимых данных в связи с корректировкой существенной ошибки прошлых лет в отношении некорректного периода отражения скидок покупателям, включая детальное тестирование операций по доходам и расходам прошлых лет, отраженных в корректировке, для проверки необходимости отражения данных операций в сопоставимом периоде. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пунктах 2.15, 2.18.2, 3.10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности), который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Фегецин Алексей Яковлевич.

3 марта 2025 года

Москва, Российская Федерация



Фегецин Алексей Яковлевич, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906101957).

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация *Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"*
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Транспортная обработка грузов*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) *198096, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, дор. на Турухтанные острова, д. 30, стр. 2, помещ. 1-Н, ком. 309*

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации *Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"*

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	48962205
ИНН	7805113497
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

ДА

ИНН 7705051102
ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	32 481	25 908	203
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1; П.1	Основные средства	1150	4 417 739	4 012 820	3 846 562
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2; П.2	Финансовые вложения	1170	10 571 103	8 690 961	9 148 857
	Отложенные налоговые активы	1180	435 179	480 102	193 071
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	29
	Итого по разделу I	1100	15 456 502	13 209 791	13 188 722
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.3	Запасы	1210	243 834	233 666	179 712
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 782	2 272
П.4	Дебиторская задолженность	1230	1 183 706	445 972	272 284
2; П.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 688 608	588 608	-
П.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 176 618	224 059	2 385 620
	Прочие оборотные активы	1260	3 218	3 851	19 038
	Итого по разделу II	1200	10 295 984	1 497 938	2 858 926
	БАЛАНС	1600	25 752 486	14 707 729	16 047 648

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32 000	32 000	32 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 480	6 480	6 480
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	30	30	30
П.6	Резервный капитал	1360	8 000	8 000	8 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 225 200	7 016 470	7 838 555
	Итого по разделу III	1300	7 271 710	7 062 980	7 885 065
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.7	Заемные средства	1410	2 516 771	4 901 560	3 250 091
П.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	692 566	508 289	426 488
4	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П.1	Прочие обязательства	1450	1 428 558	1 347 173	1 222 140
	Итого по разделу IV	1400	4 637 895	6 757 022	4 898 719
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.7	Заемные средства	1510	13 254 748	465 344	2 897 741
П.8	Кредиторская задолженность	1520	489 101	339 865	304 332
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	99 032	82 518	61 791
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 842 881	887 727	3 263 864
	БАЛАНС	1700	25 752 486	14 707 729	16 047 648

Руководитель ООО «УК Глобал Портс»
3 марта 2025 г.

Лихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»,
по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

**Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Транспортная обработка грузов*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31/12/2024
ИНН	48962205
по ОКВЭД 2	7805113497
по ОКОПФ/ОКФС	52.24
по ОКЕИ	12267/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3а 2024 г.	3а 2023 г.
1	2	3	4	5
П.10	Выручка	2110	5 390 393	2 815 237
ЗП.11	Себестоимость продаж	2120	(2 717 336)	(2 139 435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 673 057	675 802
	Коммерческие расходы	2210	-	-
ЗП.11	Управленческие расходы	2220	(450 095)	(219 126)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 222 962	456 676
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П.12	Проценты к получению	2320	1 212 981	132 472
П.13	Проценты к уплате	2330	(1 709 834)	(635 957)
П.14	Прочие доходы	2340	58 347	29 597
П.14	Прочие расходы	2350	(133 667)	(924 020)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 650 789	(941 232)
П.9	Налог на прибыль	2410	(370 712)	121 183
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	(141 512)	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	(229 200)	121 183
	Прочее	2460	(71 347)	(2 036)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 208 730	(822 085)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3а 2024 г.	3а 2023 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 208 730	(822 085)
	СПРАВОЧНО			
П.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	38,000	(26,000)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель ООО "УК Глобал Портс"

Лихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»,
по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

3 марта 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.**

Организация *Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"*
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Транспортная обработка грузов*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличные акционерные общества/Частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	48962205
ИНН	7805113497
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	32 000	-	6 510	8 000	7 838 555	7 885 065
	За 2023 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(822 085)	(822 085)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(822 085)	(822 085)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
		3229	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3250	32 000	-	6 510	8 000	7 016 470	7 062 980
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	x	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3200	32 000	-	6 510	8 000	7 016 470	7 062 980
	За 2024 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 208 730	1 208 730
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 208 730	1 208 730
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 000 000)	(1 000 000)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
		3329	-	-	-	-	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	32 000	-	6 510	8 000	7 225 200	7 271 710

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	7 885 065	(721 417)	-	7 163 648
	корректировка в связи с:		-	-	-	-
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	(100 668)	-	(100 668)
	после корректировок	3500	7 885 065	(822 085)	-	7 062 980
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	7 838 555	(721 417)	-	7 117 138
	корректировка в связи с:		-	-	-	-
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	прочие корректировки	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	(100 668)	-	(100 668)
	после корректировок	3501	7 838 555	(822 085)	-	7 016 470
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: уставный капитал, добавочный капитал и резервный капитал					
	до корректировок	3402	46 510	-	-	46 510
	корректировка в связи с:		-	-	-	-
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	46 510	-	-	46 510

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	7 271 710	7 062 980	7 885 065

Руководитель ООО "УК Глобал Портс"

Лихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»,
по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

3 марта 2025 г.





**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	48962205
ИНН	7805113497
по ОКВЭД 2	52.24
по КОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	5 827 912	2 974 420
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 316 490	2 786 742
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	87 843	82 764
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
П5	прочие поступления	4119	423 579	104 914
	Платежи - всего	4120	(4 064 327)	(2 764 070)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 323 991)	(988 010)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 472 368)	(1 165 878)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 035 622)	(369 676)
	налога на прибыль организаций	4124	(203 439)	(123 673)
П5	прочие платежи	4129	(28 907)	(116 833)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 763 585	210 350
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	121 421	2 672
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	2 672
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 660	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	110 761	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(9 594 609)	(277 076)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(603 806)	(277 076)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 990 803)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 473 188)	(274 404)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	10 000 000	2 500 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	2 500 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 000 000	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(1 352 292)	(4 696 563)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 000 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(124 000)	(4 130 075)
	в связи с погашением облигационного займа	4324	-	-
	оплата арендных платежей	4325	(187 042)	(192 796)
	прочие платежи	4329	(41 250)	(373 692)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 647 708	(2 196 563)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	938 105	(2 260 617)
П5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	224 059	2 385 620
П5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 176 618	224 059
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	14 454	99 056

Руководитель ООО "УК Глобал Портс"

Пихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»,
по доверенности № 3980-П/КТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

3 марта 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Транспортная обработка грузов

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	48962205
ИНН	7805113497
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	6 787 224	(4 307 676)	695 510	-	-	(275 368)	-	-	7 482 734	(4 583 044)
	5210	2023 г.	6 199 362	(4 189 213)	740 356	(152 494)	149 906	(268 369)	-	-	6 787 224	(4 307 676)
в том числе:												
Здания	5201	2024 г.	430 510	(208 876)	23 710	-	-	(24 510)	-	-	454 220	(233 386)
	5211	2023 г.	396 923	(187 015)	33 587	-	-	(21 861)	-	-	430 510	(208 876)
Сооружения	5202	2024 г.	2 265 453	(1 121 267)	390 343	-	-	(89 582)	-	-	2 655 796	(1 210 849)
	5212	2023 г.	1 629 752	(1 062 422)	636 031	(330)	330	(59 175)	-	-	2 265 453	(1 121 267)
Машины и оборудование	5203	2024 г.	4 002 472	(2 946 466)	265 763	-	-	(148 557)	-	-	4 268 235	(3 095 023)
	5213	2023 г.	4 086 661	(2 920 608)	67 975	(152 164)	149 576	(175 434)	-	-	4 002 472	(2 946 466)
Транспортные средства	5204	2024 г.	77 815	(23 278)	15 570	-	-	(12 087)	-	-	93 385	(35 365)
	5214	2023 г.	75 468	(11 942)	2 347	-	-	(11 336)	-	-	77 815	(23 278)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2024 г.	10 974	(7 789)	124	-	-	(632)	-	-	11 098	(8 421)
	5215	2023 г.	10 558	(7 226)	416	-	-	(563)	-	-	10 974	(7 789)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2024 г.	27 317	703 865	(854)	(695 510)	-	34 818
	5250	2023 г.	554 700	219 199	(6 620)	(739 962)	-	27 317
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	2024 г.	27 317	703 865	(854)	(695 510)	-	34 818
	5251	2023 г.	554 700	219 199	(6 620)	(739 962)	-	27 317

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	488 330	99 748
в том числе:			
Здания	5261	21 175	7 887
Сооружения и передаточные устройства	5262	370 098	75 049
Машины и оборудование	5263	97 057	16 812

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	165 376	132 444	139 926
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	174 712	154 288	79 621

1.5. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	1 521 549	(145 531)	-	(3 979)	3 869	(69 880)	130 730		1 648 300	(211 542)
в том числе:	5210.3	2023 г.	1 337 366	(74 881)	-	(458)	366	(71 016)	184 641	-	1 521 549	(145 531)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5201.3	2024 г.	978 051	(71 800)	-	-	-	(44 700)	112 830		1 090 881	(116 500)
	5211.3	2023 г.	793 410	(25 961)	-	-	-	(45 839)	184 641	-	978 051	(71 800)
<i>Транспортные средства</i>	5202.3	2024 г.	183 306	(59 994)	-	(3 979)	3 869	(17 643)	-		179 327	(73 768)
	5212.3	2023 г.	183 764	(42 350)	-	(458)	366	(18 010)	-	-	183 306	(59 994)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5203.3	2024 г.	360 192	(13 737)	-	-	-	(7 537)	17 900		378 092	(21 274)
	5213.3	2023 г.	360 192	(6 570)	-	-	-	(7 167)	-	-	360 192	(13 737)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Перевод из долгосрочной части в краткосрочную часть и обратно	курсовые разницы	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024 г.	8 690 961	-	4 990 802	(10 660)	-	(3 100 000)	-	10 571 103	-
	5311	2023 г.	9 148 857	-	-	(588 608)	-	-	130 712	8 690 961	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2024 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	8 690 961	-
	5312	2023 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	8 690 961	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2024 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	8 690 961	-
	53121	2023 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	8 690 961	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2024 г.	-	-	4 990 802	(10 660)	-	(3 100 000)	-	1 880 142	-
	5314	2023 г.	457 896	-	-	(588 608)	-	-	130 712	-	-
Предоставленные займы	53042	2024 г.	-	-	4 990 802	(10 660)	-	(3 100 000)	-	1 880 142	-
	53142	2023 г.	457 896	-	-	(588 608)	-	-	130 712	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Перевод из долгосрочной части в краткосрочную часть и обратно	курсовые разницы	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	3 100 000	-	7 688 608	-
	5315	2023 г.	-	-	588 608	-	-	-	-	588 608	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	3 100 000	-	7 688 608	-
	5318	2023 г.	-	-	588 608	-	-	-	-	588 608	-
Предоставленные займы	53082	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	3 100 000	-	7 688 608	-
	53182	2023 г.	-	-	588 608	-	-	-	-	588 608	-
Финансовых вложений - итога	5300	2024 г.	9 279 569	-	8 990 802	(10 660)	-	-	-	18 259 711	-
	5310	2023 г.	9 148 857	-	588 608	(588 608)	-	-	130 712	9 279 569	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	265 192	199 189
Расходы на оплату труда	5620	1 100 423	849 454
Отчисления на социальные нужды	5630	347 624	275 240
Амортизация	5640	345 248	339 416
Прочие затраты	5650	1 108 944	695 262
Итого по элементам	5660	3 167 431	2 358 561
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 167 431	2 358 561

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	82 518	99 032	(75 957)	(6 561)	99 032
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5701	61 004	82 349	(59 557)	(1 447)	82 349
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5702	19 478	16 683	(14 364)	(5 114)	16 683
<i>Прочие</i>	5703	2 036	-	(2 036)	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	61 791	82 518	(61 791)	-	82 518
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5711	47 163	61 004	(47 163)	-	61 004
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5712	14 628	19 478	(14 628)	-	19 478
<i>Прочие</i>	5713	-	2 036	-	-	2 036

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	10 026 018	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	26 018	-	-
Гарантия связанной стороны	5802	10 000 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	5 229 946	8 050 067
в том числе:				
Основное общество	5811	-	2 226 905	2 226 314
Прочие связанные стороны	5812	-	3 003 041	5 823 753

Руководитель ООО «УК Глобал Портс»

Лихолет А.В. Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»,
по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

3 марта 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Первый контейнерный терминал» (далее - «Общество») образовано 4 августа 1998 г. 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 2024 г. составила 605 человек (2023 г. – 586 человек).

Облигации Общества котируются на Московской бирже.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором: Акционерное общество «Новый регистратор».

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 198096, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Автово, дорога на Турухтанные острова, д. 30, стр. 2, помещ. 1-Н, ком. 309.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров, а также Единоличный исполнительный орган, представленный Управляющей организацией.

Единоличный исполнительный орган Общества: полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Глобал Портс».

Руководителем Управляющей организации ООО «УК Глобал Портс» является Генеральный директор.

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

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в состав Совета директоров Общества входят 5 человек.

В соответствии с Уставом в Обществе создана Ревизионная комиссия. По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в состав Ревизионной комиссии Общества входят 3 человека.

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 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении ряда 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 и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

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 знаков в кассе Общества, 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1 китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

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, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 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.

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», «Транспортные средства», «Производственный и хозяйственный инвентарь» остались без изменений. Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Сооружения» были увеличены в среднем с 18 до 22 лет, «Здания» - с 19 до 25 лет, «другие виды основных средств» с 38 до 43 лет в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Решение было принято на основе того, что Общество намерено использовать здания и сооружения для выполнения работ (оказания услуг) в течение более длительного периода времени без потери качества и скорости выполняемых работ (оказываемых услуг) при относительно небольшом росте затрат на техническую поддержку и ремонт основных средств. Интервал сроков полезного использования по данным группам основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств приведен с учетом проведенного пересмотра.

- б) В отчетном году увеличилась ликвидационная стоимость объектов группы основных средств «Транспортные средства», «Машины и оборудование» 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.

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 60 до 629 мес.
Сооружения	от 121 до 601 мес.
Машины и оборудование	от 25 до 416 мес.
Транспортные средства	от 36 до 196 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 37 до 291 мес.

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 группе основных средств «Машины и оборудование» составляет 15 358 тыс. руб., «Транспортные средства» - 803 тыс. руб., по остальным группам ОС является несущественной или равной нулю.

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

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

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

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, сырье и материалы, предназначенные для сооружения и создания объектов основных средств.

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

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

К 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 неплановых 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 единовременном 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.

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 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.

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

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Переоценка прав пользования активами не производится.

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

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе выручки.

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 в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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.

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

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 резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах. Восстановление резерва сомнительных долгов отнесено на увеличение строки 2340 «Прочие доходы».

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 депозитам, 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 25% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

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. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

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 отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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 года 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 года 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 отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - 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 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, при наличии таковых.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящихся к доходам от обычных видов деятельности.

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, за исключением управленческих расходов.

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, являющихся основной деятельностью Общества.

Суммы прочих доходов и расходов от списания финансовых вложений и резерва под их обесценение отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

17. Изменения учетной политики с 2024 года

17.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденные приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2024 года:

- а) к капитальным вложениям в нематериальные активы отнесены затраты на приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно лицензии.

17.2 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

- а) при выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у Общества не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами.
- б) затраты на создание собственными силами Общества средств индивидуализации, информации о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах Общества – признаются расходами периода, в котором они понесены.

18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

18.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году

- 1) В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 87н) последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на конец периода, предшествующего отчетному (31.12.2023 г.), без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.
- 2) С 2024 года для более достоверного отражения показателей бухгалтерской отчетности в учетную политику Общества были внесены изменения в части отражения в бухгалтерском балансе авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов, и отражения в отчете о финансовых результатах доходов и расходов, возникших в результате продажи иностранной валюты. В бухгалтерской отчетности за 2024 год изменения отражены путем корректировки строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах с пересчетом сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

- 1) Стоимость нематериальных активов увеличена на балансовую стоимость объектов, до 2024 года отражавшихся в расходах будущих периодов, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 подлежат признанию в качестве нематериальных активов (неисключительные права на компьютерные программы). В бухгалтерской отчетности за 2023 год балансовая стоимость таких объектов была представлена в долгосрочных и краткосрочных расходах будущих периодов в составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. (корректировка 1).
- 2) Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств), до 2024 года отражавшихся в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в бухгалтерской отчетности за 2024 год представлены в составе строки 1150 «Основные средства». В результате этого были внесены корректировки в соответствующие строки на 31.12.2023 и на 31.12.2022 (корректировка 2).

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2023 год доходы и расходы, возникшие в результате продажи валюты, отражались развернуто в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» соответственно. В бухгалтерской отчетности за 2024 год данные доходы и расходы представлены Обществом свернуто (корректировка 3).

18.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году была выявлена ошибка периодизации отражения скидок покупателям, относящихся к продажам 2023 года. Скидки покупателям, относящиеся к продажам 2023 года, были отражены в составе прочих расходов в 2024 году. Данная ошибка трактуется как существенная ошибка прошлых лет, допущенная в результате отсутствия своевременного отражения в бухгалтерском учете и отчетности фактов хозяйственной деятельности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такая ошибка подлежит ретроспективной корректировке. В результате проведенной корректировки произошло изменение сравнительных показателей за 2023 год. Основание корректировки и информация о ее влиянии на сравнительные данные приведены ниже.

Сумма скидок покупателям, относящаяся к продажам 2023 года, была отражена в составе прочих расходов в 2024 году, что привело к завышению:

- выручки и чистой прибыли на 97 469 тыс. руб. в отчете о финансовых результатах за 2023 год.
- нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) и дебиторской задолженности на 97 469 тыс. руб. в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Итоговые строки, в которые включаются корректируемые статьи бухгалтерской отчетности, изменяются соответственно.

Результаты корректировки существенной ошибки прошлых лет, выявленной в отчетном году, (корректировка 4) представлены в таблице ниже.

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей 2023 года</i>					
1110	Нематериальные активы	1	172	25 736	25 908
1150	Основные средства	2	3 882 883	129 937	4 012 820
1190	Прочие внеоборотные активы	1	154 014	(24 077)	129 937
1190	Прочие внеоборотные активы	2	129 937	(129 937)	-
1230	Дебиторская задолженность	4	543 441	(97 469)	445 972
1260	Прочие оборотные активы	1	5 510	(1 659)	3 851
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4	7 117 138	(97 469)	7 019 669
2110	Выручка	4	2 912 706	(97 469)	2 815 237
2340	Прочие доходы	3	30 764	(1 167)	29 597
2350	Прочие расходы	3	(925 187)	1 167	(924 020)
2400	Чистая прибыль (убыток)	4	(721 417)	(97 469)	(818 886)
2500	Совокупный финансовый результат периода	4	(721 417)	(97 469)	(818 886)
2900	Базовая прибыль(убыток) на акцию	4	(23)	(3)	(26)
3600	Чистые активы	4	7 163 648	(97 469)	7 066 179
<i>Корректировки показателей 2022 года</i>					
1150	Основные средства	2	3 827 334	19 228	3 846 562
1190	Прочие внеоборотные активы	2	19 257	(19 228)	29

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	2 899 690	2 479 548	2 010 149
Права пользования активами	1 436 758	1 376 018	1 262 485
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	34 818	27 317	554 700
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств)	46 473	129 937	19 228
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	4 417 739	4 012 820	3 846 562

Основными объектами основных средств, принятыми к учету в 2024 г., являлись такие объекты как перегрузочные машины и оборудование (автопогрузчики, автоконтейнеровозы, краны козловые, причальные краны-перегрузчики, ричтаkers, фронтальные погрузчики, электрогидравлические спредеры-кантователи), дорожные строительные машины, транспортные средства, железнодорожные пути, подкрановые тыловые пути и сооружения для хранения материалов.

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	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сооружения	974 381	906 251	767 449
Транспортные средства	105 559	123 312	141 415
Земельные участки	356 818	346 455	353 621
Итого	1 436 758	1 376 018	1 262 485

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены земельные участки, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2071 – 2072 гг.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных сооружений преимущественно отражены причалы, расположенные в г. Санкт-Петербург.

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 обязательства».

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого обязательство по аренде			
в том числе:	1 490 300	1 409 857	1 265 191
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	61 742	62 684	43 051
- будущие краткосрочные платежи по аренде	207 068	210 736	170 001
- будущие проценты к начислению	(145 441)	(148 207)	(125 261)
- задолженность (переплата) по текущим арендным платежам	115	155	(1 689)
Долгосрочные обязательства по аренде в т.ч.:	1 428 558	1 347 173	1 222 140
- будущие долгосрочные платежи по аренде	5 971 332	5 184 988	5 235 946
- будущие проценты к начислению	(4 542 774)	(3 837 815)	(4 013 806)

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

Категория арендованных объектов	Стоимость по договору		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Земельные участки	36 360	36 360	46 957
Здания и сооружения	21 226	21 226	22 280
Иные объекты	117 126	96 702	10 384
Итого	174 712	154 288	79 621

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 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 состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных зданий и сооружений, числящихся за балансом, отражены трансформаторные подстанции. В отношении указанных объектов, а также иных объектов, не выполняются условия признания по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты незавершенных капитальных вложений

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Строительство объектов основных средств	31 309	17 411	553 330
Приобретение объектов основных средств	3 509	9 906	1 370
Итого	34 818	27 317	554 700

По результатам проведенной руководством Общества проверки на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36, превышение балансовой стоимости активов над их возмещаемой величиной на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 не выявлено.

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 декабря 2024 г. индикаторы обесценения основных средств отсутствовали, в связи с чем тестирование на обесценение основных средств в 2024 году не проводилось.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 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 «Первый контейнерный терминал» на основе оценки ценности использования.

Прогноз будущих дисконтированных денежных потоков подразумевает необходимость различного рода суждений и оценок. Данные прогнозы несут 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 и 31.12.2022 не выявлено.

2. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дочерние общества			
Компания 2			
Процент участия в капитале - 80%			
Местонахождение: РФ			
Вид деятельности: Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов	8 690 961	8 690 961	8 690 961
Итого вложения в уставные капиталы дочерних организаций	8 690 961	8 690 961	8 690 961

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ. Кроме того, на 31.12.2024 Обществу принадлежит 1 акция уставного капитала Компании 9, что составляет 0,003% от общего количества размещенных акций компании, стоимостью 80 руб. (изменения отсутствуют по сравнению с 31.12.2023 и 31.12.2022).

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

Займы выданные

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные займы выданные			
Основное общество (Компания 1)	1 720 000	-	-
Прочие связанные стороны:			
Компания 8	-	-	457 896
Компания 9	160 142	-	-
Краткосрочные займы выданные			
Прочие связанные стороны:			
Компания 7	588 608	588 608	-
Компания 13	7 100 000	-	-
Итого займы выданные	9 568 750	588 608	457 896

На 31.12.2022 задолженность связанной стороны (Компании 8) по долгосрочному займу согласно условиям договора была выражена в долларах США со сроком погашения до 31.12.2024 и ставкой 7% годовых.

В 2023 г. в связи с редомициляцией связанной стороны (Компании 7) и на основании соглашения о новации от 19.12.2023 обязательства Компании 8 были переведены на Компанию 7, а задолженность была переведена из долларов США в рубли. При этом срок погашения и процентная ставка остались неизменными. В соответствии с заключенным 15.09.2024 дополнительным соглашением № 1 к соглашению о новации от 19.12.2023 срок погашения предоставленного займа был пролонгирован до 31.12.2025.

06.05.2024 Обществом был заключен договор со связанной стороной (Компанией 13) о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающем 10 000 000 тыс. руб., путем перечисления денежных средств в рублях со сроком погашения до 01.04.2025 и устанавливаемой по каждому траншу фиксированной ставки в размере не более 18,5% годовых или плавающей процентной ставке, исходя из действующей ключевой ставки Банка России плюс 2,5% годовых. На 31.12.2024 данный заем был выдан по ставке 16,08 % годовых.

26.06.2024 Обществом был заключен договор с Основным обществом о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающем 5 000 000 тыс. руб. путем перечисления денежных средств в рублях 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. 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.

11.03.2024 Обществом был заключен договор со связанной стороной (Компанией 9) о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающем 200 000 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность по данному займу согласно условиям договора была выражена в рублях со сроком погашения до 31.12.2028 и ставкой 12,2 % годовых.

Задолженность по начисленным процентам Компании 7 на 31.12.2024 составляет 160 542 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 119 340 тыс. руб. у Компании 7, на 31.12.2022 – 60 785 тыс. руб. у Компании 8).

Задолженность по начисленным процентам Компании 1 на 31.12.2024 составляет 83 421 тыс. руб. (на 31.12.2023 и на 31.12.2022 – отсутствует).

Задолженность по начисленным процентам Компании 13 на 31.12.2024 составляет 573 959 тыс. руб. (на 31.12.2023 и на 31.12.2022 – отсутствует).

Задолженность по начисленным процентам Компании 9 на 31.12.2024 составляет 8 300 тыс. руб. (на 31.12.2023 и на 31.12.2022 – отсутствует).

Задолженность по начисленным процентам отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

3. Запасы

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сменные запасные части	150 888	151 371	112 320
Топливо и горюче-смазочные материалы	32 329	32 731	23 352
Спецодежда	11 795	9 336	8 410
Прочие запасы	48 822	40 228	35 630
Итого запасы	243 834	233 666	179 712

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет. Резерв под снижения стоимости запасов на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 не создавался. Запасы, не оплаченные на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022, отсутствуют.

4. Дебиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 183 706	445 972	272 284
Покупатели и заказчики	193 218	104 958	140 951
По налогам и сборам	141 142	159 617	30 024
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	13 816	32 486	26 163
Авансы по прочим видам страхования	1 460	5 271	7 752
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	826 222	119 340	60 785
Прочая дебиторская задолженность	31 612	36 451	19 839
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(10 447)	-	(13 230)
Резерв сомнительных долгов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	(1 118)	(148)	-
Резерв сомнительных долгов по задолженности прочих дебиторов	(12 199)	(12 003)	-
Итого дебиторская задолженность	1 183 706	445 972	272 284

Информация о расчетах по процентам по займам, выданным в пользу связанных сторон, приведена разделе III.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на прибыль	61 268	64 556	24 930
Налог на добавленную стоимость	57 470	69 996	226
Налог на имущество	22 045	10 093	4 868
НДФЛ	26	31	-
Страховые взносы	333	14 941	-
Итого	141 142	159 617	30 024

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 просроченная и незарезервированная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	157	85	58
Средства на расчетных счетах	25 526	12 974	22 888
Средства на валютных счетах	90 415	-	299 413
Итого денежные средства	116 098	13 059	322 359
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 060 520	211 000	2 056 300
Средства на специальных счетах	-	-	6 961
Итого денежные эквиваленты	1 060 520	211 000	2 063 261
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 176 618	224 059	2 385 620

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 977 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 211 000 тыс. руб., на 31.12.2022 – 2 056 300 тыс. руб.);
- в китайских юанях на сумму 83 520 тыс. руб. (на 31.12.2023, 31.12.2022 – не были размещены).

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банках, рейтинг которых по национальной шкале Эксперт РА был не ниже ruAA+.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	390 384	84 258
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)	23 916	-
Возмещение страховых взносов (пособий, компенсаций, мер социальной поддержки по ПНО и др.)	2 788	866
Иные поступления	6 491	19 790
Итого прочие поступления по текущей деятельности	423 579	104 914
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
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)	-	85 179
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	20 934	17 180
Расчетно-кассовое обслуживание	289	7 297
Валютный контроль, таможенные платежи	258	148
Иные платежи	7 426	7 029
Итого прочие платежи по текущей деятельности	28 907	116 833

По строке 4329 Отчета о движении денежных средств в 2024 и 2023 гг. отражены суммы оплаты брокерского обслуживания сделок по погашению еврооблигаций, выпущенных Компанией 9. Детали раскрыты в п.7 «Кредиты и займы» текущего раздела пояснений.

6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	32 000	32 000	-
Итого	32 000	32 000	-

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 резервный фонд сформирован полностью.

По решению № 02 единственного акционера Общества от 06.05.2024 было принято решение о распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам деятельности Общества в 2014 году, в размере 1 000 000 тыс. руб. 13.05.2024 была произведена выплата дивидендов в размере 1 000 000 тыс. руб.

На 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 задолженность по дивидендам отсутствует.

7. Кредиты и займы

Информация по раскрытию кредитов и займов приведена ниже:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2024	2023	2024	2023
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	4 901 560	3 250 091	465 344	2 897 741
Получено кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	10 000 000	2 500 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную (согласно условиям договора)	(12 384 789)	(255 743)	12 384 789	255 743
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную (изменение условий договора)	-	-	-	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	11 212	1 559 772	490 208
Погашено денежными средствами в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	(602 000)	(124 000)	(1 081 847)
Погашено денежными средствами в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	(2 000)	(1 031 157)	(33 343)
Погашено денежными средствами для дальнейшего зачета требований в части задолженности по основному долгу (за погашение еврооблигаций, выпущенных Компанией 9)	-	-	-	(2 446 228)
Погашение займов полученных путем зачета встречных требований (в части задолженности по основному долгу)	-	-	-	(383 581)
Погашено денежными средствами для дальнейшего зачета требований в части задолженности по начисленным процентам (за погашение еврооблигаций, выпущенных Компанией 9)	-	-	-	(334 334)
Погашение займов полученных путем зачета встречных требований (в части задолженности по начисленным процентам)	-	-	-	(9 268)
Курсовая разница	-	-	-	1 110 253
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец года	2 516 771	4 901 560	13 254 748	465 344

На 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 Общество имеет займы, предоставленные связанными сторонами.

В 2023 г. Обществом была выкуплена часть гарантированных еврооблигаций в количестве 4 900 штук с номинальной стоимостью 4 900 тыс. долл. США, выпущенных Компанией 9, и суммой накопленного купонного дохода в размере 120 тыс. долл. США, или 392 850 тыс. руб. Также на сумму 28 286 тыс. долл. США, или 2 780 561 тыс. руб., была осуществлена выплата купонного дохода держателям еврооблигаций.

На указанную итоговую сумму 3 173 411 тыс. руб. был осуществлен взаимозачет кредиторской задолженности Общества перед Компанией 9 по займам и начисленным процентам. На конец отчетного года у Общества задолженность перед Компанией 9 была погашена полностью.

30.09.2024 обязательства по займам, предоставленным Дочерним Обществом (Компанией 2), были погашены Обществом в полном объеме.

17.04.2024 Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 001P (регистрационный номер выпуска 4B02-01-03924-J-001P) в количестве 10 000 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая сроком погашения 15.10.2025.

Информация по займам на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в разрезе кредиторов приведена ниже:

Наименование	Задолженность по займу			Задолженность по процентам начисленным		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
I Краткосрочные займы						
Облигационные займы	10 584 789	-	-	329 762	2 695	2 604
Облигационный заем (серия 1, RU000A0JW0S4)	584 789	-	-	1 682	1 522	1 442
Облигационный заем (серия 2, RU000A0JW5E3)	-	-	-	2	2	2
Облигационный заем (серия 3, RU000A0JWBP5)	-	-	-	1 194	1 171	1 160
Облигационный заем (серия 001P, 4B02-01-03924-J-001P)	10 000 000	-	-	326 884	-	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	1 800 000	124 000	2 836 275	540 197	338 649	58 862
Итого краткосрочные займы	12 384 789	124 000	2 836 275	869 959	341 344	61 466
II Долгосрочные займы						
Облигационные займы	116 771	701 560	701 560	-	-	-
Облигационный заем (серия 1, RU000A0JW0S4)	-	584 789	584 789	-	-	-
Облигационный заем (серия 2, RU000A0JW5E3)	52 279	52 279	52 279	-	-	-
Облигационный заем (серия 3, RU000A0JWBP5)	64 492	64 492	64 492	-	-	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	2 400 000	4 200 000	2 424 000	-	-	124 531
Итого долгосрочные займы	2 516 771	4 901 560	3 125 560	-	-	124 531
Итого займы	14 901 560	5 025 560	5 961 835	869 959	341 344	185 997

Информация по кредитам и займам на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в разрезе ставок и сроков погашения представлена ниже:

Займы	Валюта договора	Номинальная ставка в 2022 г., %	Срок погашения	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Облигационный заем (серия 1, RU000A0JW0S4)	Руб.	5%	2025	584 789	584 789	584 789
Облигационный заем (серия 2, RU000A0JW5E3)	Руб.	0,01%	2026	52 279	52 279	52 279
Облигационный заем (серия 3, RU000A0JWBP5)	Руб.	6,50%	2026	64 492	64 492	64 492
Облигационный заем (серия 001P, 4B02-01-03924-J-001P)	Руб.	15,7%	2025	10 000 000	-	-
Займы, предоставленные Дочерним обществом	Руб.	8,90%	2024	-	124 000	126 000
Прочие связанные стороны	Руб.	6,55%	2025	1 800 000	1 800 000	2 300 000
Прочие связанные стороны	Руб.	12,1%	2028	2 400 000	2 400 000	-
Прочие связанные стороны	Долл. США	SOFR+6,5%	2023	-	-	2 834 275
Итого задолженность по займам без учета задолженности по процентам				14 901 560	5 025 560	5 961 835

Договоры займов от связанных сторон, а также условия размещения облигационных займов не содержат ограничительных условий на отчетную дату.

8. Кредиторская задолженность

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	165 982	92 475	86 694
Обязательства по аренде	61 742	62 684	43 051
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	24 747	6 337	6 741
Авансы полученные	140 371	44 406	14 304
Расчеты по страховым взносам	39 308	83 580	117 674
Задолженность перед персоналом	47 523	43 979	33 256
Прочая кредиторская задолженность	9 428	6 404	2 612
Итого кредиторская задолженность	489 101	339 865	304 332

9. Налоги

Налог на прибыль организации

С 01.01.2024 Общество применяет ставку по налогу на прибыль в размере 20%. В соответствии со ст. 11–8 Закона Санкт-Петербурга от 14.07.1995 № 81–11 «О налоговых льготах» в 2023 году ставка по налогу на прибыль для Общества составляла 15,5%.

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль		310 664		(130 783)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	42 857	8 571	24 183	3 748
Итого ПНР	42 857	8 571	24 183	3 748
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По прочим доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	(19 157)	(2 969)
Итого ПНД	-	-	(19 157)	(2 969)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	27 075	5 415	19 316	2 994
Арендные обязательства	17 130	3 426	375 962	58 274
По налоговому убытку текущего периода	-	-	638 285	98 934
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 230	646	376	58
По иным основаниям	48 475	9 695	-	-
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	(7 555)	(1 511)	(626)	(97)
Бонусы покупателям за выполнение объема закупок	-	-	-	-
Арендные обязательства	(102 695)	(20 539)	(1 794)	(278)
По иным основаниям	(645 456)	(129 091)	(8 232)	(1 276)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(659 796)	(131 959)	1 023 287	158 609

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
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	(500 565)	(100 113)	(472 728)	(73 273)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(165)	(33)	-	-
Нематериальные активы	(14 140)	(2 828)	-	-
По иным основаниям	(18 196)	(3 639)	(13)	(2)
Погашение ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	299 480	59 896	121 665	18 858
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	159 368	24 702
По иным основаниям	4 764	953	7 159	1 110
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(228 822)	(45 764)	(184 549)	(28 605)
Итого текущий налог на прибыль		141 512		-
Налогооблагаемая прибыль/(убыток)		707 559		(638 285)

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 связи с отсутствием с 2024 года у Общества льготной ставки по налогу на прибыль, в 2023 году Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 131 621 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 137 243 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023. Указанные суммы пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2023 год.

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 году Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 87 036 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 138 513 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024. Указанные суммы отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

В 2024 году Общество подало уточненную налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2021 год в связи с пересчетом налога на суммы доходов и расходов прошлых лет в размере 71 347 тыс. руб. (к доплате). Указанная сумма отражена по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2024	2023
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	5 258 834	2 698 046
Доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	89 362	85 959
Иные услуги	42 197	31 232
Итого выручка	5 390 393	2 815 237

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2024	2023
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	2 687 337	2 097 954
Расходы от сдачи имущества в аренду	14 038	11 061
Иные услуги	15 961	30 420
Итого себестоимость продаж	2 717 336	2 139 435

Управленческие расходы сформированы по видам расходов:

Наименование	2024	2023
Расходы на осуществление полномочий исполнительного органа	376 225	152 504
Расходы на оплату труда административному персоналу	24 442	19 995
Вознаграждение аудиторам	5 960	7 100
Отчисления на социальные нужды	8 758	8 586
Электроэнергия административных зданий, помещений	12 490	8 801
Иные управленческие расходы	22 220	22 140
Итого управленческие расходы	450 095	219 126

12. Проценты к получению

Наименование	2024	2023
Проценты по банковским депозитам	392 823	83 722
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	817 644	39 032
Проценты по остатку на банковских счетах	2 514	9 718
Итого проценты к получению	1 212 981	132 472

13. Проценты к уплате

Наименование	2024	2023
Облигационные займы	1 143 210	33 435
Займы, предоставленные связанными сторонами	416 562	467 986
Проценты по аренде	150 062	134 536
Итого проценты к уплате	1 709 834	635 957

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ОС	-	-	3 083	-
Резерв по сомнительным долгам	-	11 759	675	-
Конвертация валюты	-	524	-	1 339
Восстановление неиспользованного резерва на годовую премию сотрудникам	6 561	-	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	13 669	-	-	842 959
Расходы, связанные со списанием НМА	-	6 942	-	-
Доход/Расход по выкупу еврооблигаций	-	-	3 109	-
Расходы на обслуживание собственных ценных бумаг	-	43 426	-	795
Корректировка суммы исчисленного налога на имущество за предыдущие периоды согласно уточненным декларациям	9 450	-	8 524	-
Прочее	28 667	71 016	14 206	78 927
Итого прочие доходы/расходы	58 347	133 667	29 597	924 020

Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте отражены свернуто в отчете о финансовых результатах. Ниже развернуто представлены курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте:

Наименование	2024	2023
Доход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	51 667	397 363
Расход по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	(37 998)	(1 240 322)
Итого курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	13 669	(842 959)

Все курсовые разницы возникли от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте.

15. Прибыль (убыток) на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль/убыток на акцию отражает часть прибыли/убытка отчетного периода, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли/убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода.

Наименование показателя	2024	2023
Базовая прибыль/убыток за отчетный год	1 208 730	(822 085)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	32	32
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, тыс. руб.	38	(26)

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

16. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Основным обществом является Компания 1, которой принадлежит 100% обыкновенных акций Общества, состав дочерних обществ приведен в разделе III.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования связанных сторон, в том числе контролирующих организаций, не приводится.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг и прочие доходы от связанных сторон представлены в нижеследующей таблице (без учета НДС):

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2024	2023
Основное общество		
Компания 1 (оказание услуг по аренде, реализация товаров и ОС)	10 168	2 611
Дочернее общество		
Компания 2 (оказание услуг по аренде)	3 277	-
Прочие связанные стороны		
Компания 3 (оказание услуг по аренде)	598	598
Компания 4 (оказание услуг по аренде, реализация ОС, ТМЦ)	38 233	38 383
Компания 5 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов в пользу третьих лиц и услуг по аренде)	30 076	12 634
Компания 6 (оказание услуг по аренде, услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ)	1 051	1 214
Компания 14 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ, швартовые услуги)	183 146	-
Компания 15 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг)	45 684	-
Компания 17 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг)	21 260	-
Компания 18 (оказание услуг по аренде, реализация ТМЦ)	288	-
Компания 20 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги)	572 088	-
Компания 21 (оказание услуг по аренде, услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг)	82 287	-
Прочие (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, услуг по аренде и прочих услуг)	809	1 169
Итого	988 965	56 609

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	Сумма без НДС, в тыс. руб.	
	2024	2023
Основное общество (услуги по аренде, закупка ТМЦ и прочие услуги)		
Компания 1	13 474	6 544
Прочие связанные стороны		
Компания 3 (консультационные услуги и услуги управления, закупка ТМЦ)	377 001	152 830
Компания 5 (услуги по информационному сопровождению)	495	33 988
Компания 6 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	537	9
Компания 10 (расходы на благотворительность)	900	900
Компания 7 (лицензионный платеж)	53	-
Компания 16 (рекламные услуги)	3 609	-
Компания 17 (услуги операционного характера, по информационному сопровождению)	43 801	-
Прочие связанные стороны (услуги по аренде и прочие услуги)	229 981	202 725
Итого	669 851	396 996

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
I. Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Компания 1 (услуги по аренде, закупка ТМЦ, проценты по займам выданным и прочие услуги)	85 980	620	1 649	1 350	889	-
Прочие связанные стороны						
Компания 3 (услуги управления, услуги по аренде)	-	-	-	112 683	53 799	66 545
Компания 4 (услуги по аренде)	3 774	3 774	3 859	-	-	-
Компания 5 (услуги по информационному сопровождению)	-	1 076	1 199	-	9	112
Компания 6 (услуги по аренде, ремонт контейнеров)	95	193	68	168	-	-
Компания 7 (проценты по займам выданным)	160 542	119 340	-	-	-	-
Компания 8 (проценты по займам выданным)	-	-	60 785	-	-	-
Компания 9 (проценты по займам выданным)	8 300	-	-	-	-	-
Компания 11 (обязательства по аренде)	-	-	-	938 055	1 026 567	702 445

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Компания 13 (проценты по займам выданным)	573 959	-	-	-	-	-
Компания 20 (оказание погрузо-разгрузочных работ)	23 213	-	-	833	-	-
Прочие связанные стороны (обязательства по аренде, оказание погрузо-разгрузочных работ, расчеты по авансам выданным и прочее)	11 023	1 722	11 705	510 296	501 526	447 348
Итого	866 886	126 725	79 265	1 563 385	1 582 790	1 216 450

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

Все взаимоотношения между связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, полученных от связанных сторон, приведена в разделе III.7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы, выданные связанным сторонам

Информация о займах, выданных связанным сторонам, приведена в разделе III.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Поручительства, предоставленные связанным сторонам

Информация о поручительствах, предоставленных связанным сторонам, приведена в разделе III.18 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки по операциям с основными и дочерними обществами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления и платежи	
		2024	2023
Денежные потоки от текущей деятельности			
в том числе:			
Поступления		13 007	3 832
в том числе:			
Основное общество	4111	8 856	3 832
Основное общество	4112	841	-
Дочернее общество	4112	3 277	-
Основное общество	4119	33	-
Платежи		(157 094)	(7 803)
в том числе:			
Основное общество	4121	(13 089)	(5 803)
Дочернее общество	4123	(144 005)	(2 000)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
в том числе:			
Платежи			
в том числе:			
Основное общество	4223	(1 720 000)	-
Основное общество		(1 720 000)	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления и платежи	
		2024	2023
Денежные потоки от финансовой деятельности			
в том числе:			
Платежи			
в том числе:		(1 124 000)	(2 000)
Основное общество	4322	(1 000 000)	-
Дочернее общество	4323	(124 000)	(2 000)

17. Условные 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.

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.

18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные представлены в табличном пояснении 5 «Обеспечения обязательств».

В апреле 2024 г. связанная сторона (Компания 7) предоставила публичную безотзывную оферту по обязательствам Общества в рамках выпуска процентных неконвертируемых бездокументарных биржевых облигаций серии 001P (регистрационный номер выпуска 4B02-01-03924-J-001P) на сумму 10 000 000 тыс. руб. со сроком погашения в октябре 2025 г.

19. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренних политик и процедур в целях минимизации данных рисков.

а) Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе.

Чувствительность к рыночному риску основана на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать – например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

(i) Валютный риск

Валютный риск возникает, когда будущие операции или уже учтенные активы или обязательства выражены в иностранной валюте.

Анализ чувствительности показывает эффект изменения некоторых ключевых факторов при условии, что остальные факторы остаются неизменными. На практике, как правило, существует взаимосвязь между разными факторами и их изменениями. Следует отметить, что изменения не являются линейными, и показанные результаты не могут являться основой для экстраполяции размера эффекта при изменениях факторов, отличных от приведенных.

В настоящее время и в 2023 г. кредиты и займы, полученные Обществом, номинированы в рублях, в 2022 г. – в долларах США и в рублях. Выручка Общества в основном номинирована в рублях, большая часть операционных расходов также номинирована в рублях.

Балансовая стоимость активов и обязательств в иностранной валюте составила по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022:

Наименование	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс. руб.
Доллары США			
Активы	-	32	522 078
Пассивы	-	-	2 891 137
Евро			
Активы	1 320	8 046	8 150
Пассивы	1 827	-	1 792
Китайский юань			
Активы	196 220	-	297 415
Пассивы	-	453	-

В связи с отсутствием в 2024 году активов и пассивов, выраженных в долларах США, изменение курса доллара США по отношению к рублю на 30% не оказало бы влияние на чистую прибыль и капитал Общества.

Если бы курс доллара США по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества в 2023 году уменьшились или увеличились бы, соответственно, на 8 тыс. руб. (в 2022 году при аналогичном изменении курса на 30% – уменьшились или увеличились бы, соответственно, на 600 556 тыс. руб.).

Если бы курс Евро по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества за 2024 год увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 122 тыс. руб. (в 2023 году при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 2 040 тыс. руб., в 2022 году при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 1 612 тыс. руб.).

Если бы курс китайского юаня по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества за 2024 год увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 47 093 тыс. руб. (в 2023 году при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 115 тыс. руб., в 2022 году при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 75 395 тыс. руб.).

Данный эффект вызван в 2024 и 2023 годах в основном влиянием прибылей/убытков от расчетов с поставщиками и подрядчиками и переоценки денежных средств в Евро и китайских юаней, в 2022 году - от переоценки займов и кредитов и денежных средств в долларах США и китайских юаней.

(ii) Процентный риск

В 2022 г. кредитный портфель Общества состоял из договоров с фиксированной и плавающей процентными ставками. Согласно дополнительному соглашению № 6 от 29.12.2021 к договору займа с Компанией 7 ставка с 01.01.2022 – ставка SOFR + 6,5%.

Если бы на 31.12.2022 процентная ставка по данному договору займа была на 5% выше или ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 159 451 тыс. руб. больше или меньше соответственно в основном, в результате более низких или высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

В сентябре 2023 г. заем с плавающей процентной ставкой был погашен, кредитный портфель Общества на конец 2023 г. и в 2024 г. состоит только из договоров с фиксированной процентной ставкой.

б) Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что предприятие столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества регулярно составляет прогнозы движения денежных средств.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, торговой и прочей кредиторской задолженности.

Общество провело детальный анализ своих прогнозов по движению денежных средств в контексте текущих и прогнозируемых рыночных условий, а также текущего долгового портфеля Общества и уверено, что сможет обслуживать свой долг и выполнять другие свои обязательства при наступлении срока их погашения. В частности, Общество также рассмотрело свое финансовое положение, текущие намерения, прибыльность операций, доступ к финансовым ресурсам, в том числе с использованием заемных средств от связанных сторон Общества, и проанализировало влияние ситуации на финансовых рынках на свою деятельность. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

Наименование	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31.12.2024						
Заемные средства	605 614	13 996 933	409 264	2 981 596	-	17 993 407
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	427 359	-	-	-	-	427 359
Выданные поручительства	-	-	-	-	-	-
Итого	1 032 973	13 996 933	409 264	2 981 596	-	18 420 766
На 31.12.2023						
Заемные средства	203 825	709 958	2 878 716	3 338 578	-	7 131 077
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	277 181	-	-	-	-	277 181
Выданные поручительства	5 229 946	-	-	-	-	5 229 946
Итого	5 710 952	709 958	2 878 716	3 338 578	-	12 638 204
На 31.12.2022						
Заемные средства	109 273	3 130 132	454 776	3 187 648	-	6 881 829
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	261 281	-	-	-	-	261 281
Выданные поручительства	5 158 930	-	-	-	-	5 158 930
Итого	5 529 484	3 130 132	454 776	3 187 648	-	12 302 040

в) Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания Обществом услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения			
– Займы выданные	9 568 751	588 608	457 896
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам за вычетом резерва по сомнительным долгам	182 771	104 958	127 721
– Прочая дебиторская задолженность	859 793	181 397	114 539
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	115 941	12 974	322 301
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1 060 520	211 000	2 056 300
– Средства на брокерском счете	-	-	6 961
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	11 787 776	1 098 937	3 085 718
Итого максимальный кредитный риск	11 787 776	1 098 937	3 085 718

Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Концентрация кредитного риска

Руководство Общества осуществляет мониторинг посредством подготовки отчетов с перечнем рисков по контрагентам, задолженность по каждому из которых превышает 10% от величины чистых активов Общества. Общество оказывает услуги покупателям с хорошей кредитной историей.

На 31.12.2024, 31.12.2023 и на 31.12.2022 у Общества не было контрагентов, общая сумма остатков дебиторской задолженности по каждому из которых превышала бы 10% от величины чистых активов Общества.

20. Информация по сегментам

Все производственные мощности Общества расположены на территории г. Санкт-Петербурга, практически все продажи осуществляются на одном рынке, клиентам оказывается сходный перечень услуг, а при оказании услуг используется схожие технологии.

В связи с этим, деятельность Общества рассматривается как один операционный сегмент: оказание стивидорных услуг по перевалке контейнеров и связанных с ними дополнительных услуг.

Генеральный директор ООО «УК Глобал Портс»



Лихолет А. В.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс»
по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024




Комарова И. Ю.

3 марта 2025 года