

**Акционерное общество
«Первый контейнерный терминал»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год.....	1
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года	2
Отчет о финансовых результатах за 2025 год	3
Отчет об изменениях капитала за 2025 год	4
Отчет о движении денежных средств за 2025 год	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения	12
1. Информация об Обществе.....	12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	12
II. Учетная политика.....	14
1. Основа составления	14
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	14
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
4. Основные средства	15
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	21
12. Кредиты и займы полученные	21
13. Оценочные обязательства	22
14. Расчеты по налогу на прибыль	22
15. Доходы	22
16. Расходы	23
17. Изменения учетной политики с 2025 г.	23
18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды	25
III. Раскрытие существенных показателей	26
1. Основные средства	26
2. Права пользования активами и обязательства по аренде.....	26
3. Финансовые вложения.....	28
4. Запасы	30
5. Дебиторская задолженность	30
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	31
7. Капитал и резервы	32
8. Кредиты и займы.....	33
9. Кредиторская задолженность	35
10. Налоги	36
11. Выручка от продаж	37
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	38
13. Проценты к получению	38
14. Проценты к уплате.....	38
15. Прочие доходы и прочие расходы.....	39
16. Прибыль (убыток) на акцию	39
17. Связанные стороны.....	39
18. Условные обязательства.....	43

19.	Обеспечения обязательств и платежей	43
20.	Управление финансовыми рисками	44
21.	Информация по сегментам.....	47
22.	События после отчетной даты	48

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Первый контейнерный терминал» (далее – «Общество») на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2025 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 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 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), в отношении требований независимости, применимых к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций, и этическими требованиями Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций в Российской Федерации. Нами также 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 II.15, III.11 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 в предыдущих периодах 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 рабочей группы по проведению аудита 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. Кроме того, мы оценили достаточность раскрытой информации в пунктах II.15, III.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Отчет эмитента облигаций за 2025 год (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 облигаций за 2025 год 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.

2 марта 2026 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)

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Адрес в пределах места нахождения 198096, Российская Федерация, г. 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, проводившей обязательный аудит Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Единственный акционер Общества

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2025
по ОКПО	48962205
ИНН	7805113497
по ОКOPФ	12267
по ОКФС	16
по ОКЕИ	384

	ДА
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431
	ДА

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710001
31/12/2025
48962205
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	31 777	32 481	25 908
1;П.1	Основные средства	1150	4 852 547	4 417 739	4 012 820
2;П.3	Финансовые вложения	1170	16 892 569	10 571 103	8 690 961
П.10	Отложенные налоговые активы	1180	385 786	435 179	480 102
П.3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 918 472	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 081 151	15 456 502	13 209 791
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П.4	Запасы	1210	239 646	243 834	233 666
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	240	-	1 782
П.5	Дебиторская задолженность	1230	394 454	1 183 706	445 972
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	7 688 608	588 608
2;П.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	652 569	1 176 618	224 059
П.6	Прочие оборотные активы	1260	2 954	3 218	3 851
	Итого по разделу II	1200	1 289 863	10 295 984	1 497 938
	БАЛАНС	1600	25 371 014	25 752 486	14 707 729

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
П.7	Уставный капитал	1310	32 000	32 000	32 000
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	6 226	6 480	6 480
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	30	30	30
П.7	Резервный капитал	1360	8 000	8 000	8 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 632 590	7 225 200	7 016 470
	Итого по разделу III	1300	8 678 846	7 271 710	7 062 980
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.8	Заемные средства	1410	13 891 927	2 516 771	4 901 560
П.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	679 575	692 566	508 289
П.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 367 317	1 428 558	1 347 173
	Итого по разделу IV	1400	15 938 819	4 637 895	6 757 022
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П.8	Заемные средства	1510	255 384	13 254 748	465 344
П.9	Кредиторская задолженность	1520	330 723	489 101	339 865
4	Оценочные обязательства	1540	93 602	99 032	82 518
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	73 640	-	-
	Итого по разделу V	1500	753 349	13 842 881	887 727
	БАЛАНС	1700	25 371 014	25 752 486	14 707 729

Генеральный директор ООО "УК Глобал Портс"

Лихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО "УК Глобал Портс", по доверенности № 3990-ПКТ от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

2 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2025
48962205
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
П11	Выручка	2110	6 203 239	5 390 393
ЗП.12	Себестоимость продаж	2120	(3 084 703)	(2 717 336)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 118 536	2 673 057
ЗП.12	Управленческие расходы	2220	(427 524)	(450 095)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 691 012	2 222 962
П.13	Проценты к получению	2320	1 669 295	1 212 981
П.14	Проценты к уплате	2330	(2 032 410)	(1 709 834)
П.15	Прочие доходы	2340	86 510	58 347
П.15	Прочие расходы	2350	(422 104)	(133 667)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 992 303	1 650 789
П.10	Налог на прибыль организаций	2410	(564 996)	(370 712)
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль организаций	2411	(528 594)	(141 512)
	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	(36 402)	(229 200)
	Прочее	2460	(20 171)	(71 347)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 407 136	1 208 730

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 407 136	1 208 730
	СПРАВочно			
П.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	43 973,01	37 772,81

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.

2 марта 2026 г.

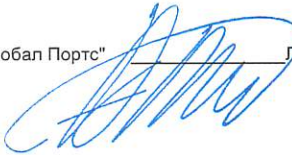


Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2025
по ОКПО	48962205
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	На 31 декабря 2023 г.	3100	32 000	-	6 480	30	8 000	7 117 138	7 163 648
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	(100 668)	(100 668)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	32 000	-	6 480	30	8 000	7 016 470	7 062 980
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	1 208 730	1 208 730
	Дивиденды	3227	x	x	x	x	x	(1 000 000)	(1 000 000)
		3246	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	32 000	-	6 480	30	8 000	7 225 200	7 271 710
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	32 000	-	6 480	30	8 000	7 225 200	7 271 710
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	x	1 407 136	1 407 136
	Переоценка внеоборотных активов	3312	x	x	(254)	x	x	254	-
	Дивиденды	3327	x	x	x	x	x	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	32 000	-	6 226	30	8 000	8 632 590	8 678 846

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.

2 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2025
48962205
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 455 569	5 827 912
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 113 000	5 316 490
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	90 843	87 843
П.6	прочие поступления	4119	251 726	423 579
	Платежи - всего	4120	(6 584 337)	(4 064 327)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 404 785)	(1 323 991)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 722 917)	(1 472 368)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 609 187)	(1 035 622)
	налога на прибыль организаций	4124	(570 542)	(203 439)
П.6	прочие платежи	4129	(276 906)	(28 907)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(128 768)	1 763 585
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 075 748	121 421
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 292	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 759 967	10 660
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	314 489	110 761
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 265 129)	(9 594 609)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(872 304)	(603 806)
	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	(392 825)	(8 990 803)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	810 619	(9 473 188)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	15 132 000	10 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	7 632 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	7 500 000	10 000 000
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(16 284 536)	(1 352 292)
	в том числе:			
	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	(16 024 862)	(124 000)
	оплата арендных платежей	4324	(213 549)	(187 042)
	прочие платежи	4329	(46 125)	(41 250)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 152 536)	8 647 708
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(470 685)	938 105
П.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 176 618	224 059
П.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	652 569	1 176 618
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(53 364)	14 454

Генеральный директор ООО "УК Глобал Портс"

Лихолет А.В.

Главный бухгалтер ООО "УК Глобал Портс", по доверенности № 3980-ПД от 15.10.2024

Комарова И.Ю.

2 марта 2026 г.



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

Организация Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"
Единица измерения: тыс. руб.

Коды
31/12/2025
по ОКТО
48962205
по ОКЕИ
384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	5200	2025 г.	7 482 734	(4 583 044)	429 213	(42 588)	41 736	(337 415)	-	-	-	-	-	7 869 359	(4 878 723)
	5210	2024 г.	6 787 224	(4 307 676)	695 510	-	-	(275 368)	-	-	-	-	-	7 482 734	(4 583 044)
в том числе:															
Здания	5201	2025 г.	454 220	(233 386)	33 284	-	-	(29 561)	-	-	-	-	-	487 504	(262 947)
	5211	2024 г.	430 510	(208 876)	23 710	-	-	(24 510)	-	-	-	-	-	454 220	(233 386)
Сооружения	5202	2025 г.	2 655 796	(1 210 849)	168 918	(11 128)	10 690	(111 961)	-	-	-	-	-	2 813 586	(1 312 120)
	5212	2024 г.	2 265 453	(1 121 267)	390 343	-	-	(89 582)	-	-	-	-	-	2 655 796	(1 210 849)
Машины и оборудование	5203	2025 г.	4 268 235	(3 095 023)	165 273	(29 973)	29 614	(176 745)	-	-	-	-	-	4 403 535	(3 242 154)
	5213	2024 г.	4 002 472	(2 946 466)	265 763	-	-	(148 557)	-	-	-	-	-	4 268 235	(3 095 023)
Транспортные средства	5204	2025 г.	93 385	(35 365)	61 738	(1 339)	1 310	(18 563)	-	-	-	-	-	153 784	(52 618)
	5214	2024 г.	77 815	(23 278)	15 570	-	-	(12 087)	-	-	-	-	-	93 385	(35 365)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2025 г.	11 098	(8 421)	-	(148)	122	(585)	-	-	-	-	-	10 950	(8 884)
	5215	2024 г.	10 974	(7 789)	124	-	-	(632)	-	-	-	-	-	11 098	(8 421)

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Права пользования активами - всего	5200.3	2025 г.	1 648 300	(211 542)	-	(25 200)	-	(68 626)	-	9 239	-	1 632 339	(280 168)
	5210.3	2024 г.	1 521 549	(145 531)	-	(3 979)	3 869	(69 880)	-	130 730	-	1 648 300	(211 542)
в том числе:													
Сооружения и передаточные устройства	5201.3	2025 г.	1 090 881	(116 500)	-	(25 200)	-	(45 853)	-	104 203	-	1 169 884	(162 353)
	5211.3	2024 г.	978 051	(71 800)	-	-	-	(44 700)	-	112 830	-	1 090 881	(116 500)
Транспортные средства	5202.3	2025 г.	179 327	(73 768)	-	-	-	(14 856)	-	-	-	179 327	(88 624)
	5212.3	2024 г.	183 306	(59 994)	-	(3 979)	3 869	(17 643)	-	-	-	179 327	(73 768)
Земельные участки и объекты природопользования	5203.3	2025 г.	378 092	(21 274)	-	-	-	(7 917)	-	(94 964)	-	283 128	(29 191)
	5213.3	2024 г.	360 192	(13 737)	-	-	-	(7 537)	-	17 900	-	378 092	(21 274)

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства - всего	5220	1 489 170	7 461 455	6 769 759
в том числе:				
Здания	5221	224 557	454 220	430 510
Сооружения	5222	-	2 655 796	2 265 453
Машины и оборудование	5223	1 161 381	4 246 955	3 985 006
Транспортные средства	5224	101 166	93 385	77 815
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	2 066	11 098	10 974

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	5250	165 852	165 376	132 444
в том числе:				
Здания	5251	411	411	411
Сооружения	5252	397	397	408
Машины и оборудование	5253	47 605	47 129	14 186
Транспортные средства	5254	117 439	117 439	117 439

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5270.1	2025 г.	3 509	-	251 385	-	-	(134 847)	120 047	-
	5280.1	2024 г.	9 906	-	175 898	-	(581)	(181 714)	3 509	-
в том числе:										
<i>Здания</i>	5270.11	2025 г.	-	-	606	-	-	(606)	-	-
	5280.11	2024 г.	-	-	825	-	-	(825)	-	-
<i>Машины и оборудование</i>	5270.12	2025 г.	2 537	-	189 041	-	-	(71 921)	119 657	-
	5280.12	2024 г.	9 906	-	158 407	-	(581)	(165 195)	2 537	-
<i>Транспортные средства</i>	5270.13	2025 г.	-	-	61 738	-	-	(61 738)	-	-
	5280.13	2024 г.	-	-	15 570	-	-	(15 570)	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5270.14	2025 г.	972	-	-	-	-	(582)	390	-
	5280.14	2024 г.	-	-	1 096	-	-	(124)	972	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5270.2	2025 г.	165 093	(148 083)	30 377	-	-	(44 853)	150 617	(148 083)
	5280.2	2024 г.	150 475	(148 083)	40 084	-	-	(25 466)	165 093	(148 083)
в том числе:										
<i>Здания</i>	5270.21	2025 г.	84 483	(84 483)	2 140	-	-	(2 140)	84 483	(84 483)
	5280.21	2024 г.	84 483	(84 483)	1 710	-	-	(1 710)	84 483	(84 483)
<i>Сооружения</i>	5270.22	2025 г.	78 584	(63 600)	15 658	-	-	(29 210)	65 032	(63 600)
	5280.22	2024 г.	65 169	(63 600)	33 660	-	-	(20 245)	78 584	(63 600)
<i>Машины и оборудование</i>	5270.23	2025 г.	2 026	-	12 579	-	-	(13 503)	1 102	-
	5280.23	2024 г.	823	-	4 714	-	-	(3 511)	2 026	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	5270.3	2025 г.	14 299	-	249 322	-	-	(249 513)	14 108	-
	5280.3	2024 г.	15 019	-	487 883	-	(273)	(488 330)	14 299	-
в том числе:										
<i>Здания</i>	5270.31	2025 г.	632	-	33 958	-	-	(30 538)	4 052	-
	5280.31	2024 г.	325	-	21 482	-	-	(21 175)	632	-
<i>Сооружения</i>	5270.32	2025 г.	7 955	-	140 580	-	-	(139 126)	9 409	-
	5280.32	2024 г.	13 932	-	364 121	-	-	(370 098)	7 955	-
<i>Машины и оборудование</i>	5270.33	2025 г.	5 712	-	74 784	-	-	(79 849)	647	-
	5280.33	2024 г.	762	-	102 280	-	(273)	(97 057)	5 712	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2025 г.	10 571 103	-	82 825	(1 684 967)	-	-	-	7 923 608	16 892 569	-
	5311	2024 г.	8 690 961	-	4 990 802	(10 660)	-	-	-	(3 100 000)	10 571 103	-
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2025 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	-	8 690 961	-
	5312	2024 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	-	8 690 961	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и иных обществ	53021	2025 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	-	8 690 961	-
	53121	2024 г.	8 690 961	-	-	-	-	x	-	-	8 690 961	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2025 г.	1 880 142	-	82 825	(1 684 967)	-	-	-	7 923 608	8 201 608	-
	5314	2024 г.	-	-	4 990 802	(10 660)	-	-	-	(3 100 000)	1 880 142	-
Предоставленные займы	53042	2025 г.	1 880 142	-	82 825	(1 684 967)	-	-	-	7 923 608	8 201 608	-
	53142	2024 г.	-	-	4 990 802	(10 660)	-	-	-	(3 100 000)	1 880 142	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2025 г.	7 688 608	-	310 000	(75 000)	-	-	-	(7 923 608)	-	-
	5315	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	-	-	3 100 000	7 688 608	-
в том числе:												
Другие виды финансовых вложений	5308	2025 г.	7 688 608	-	310 000	(75 000)	-	-	-	(7 923 608)	-	-
	5318	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	-	-	3 100 000	7 688 608	-
Предоставленные займы	53082	2025 г.	7 688 608	-	310 000	(75 000)	-	-	-	(7 923 608)	-	-
	53182	2024 г.	588 608	-	4 000 000	-	-	-	-	3 100 000	7 688 608	-
Финансовых вложений - итог	5300	2025 г.	18 259 711	-	392 825	(1 759 967)	-	-	-	-	16 892 569	-
	5310	2024 г.	9 279 569	-	8 990 802	(10 660)	-	-	-	-	18 259 711	-

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
	5700	2025 г.	99 032	93 602	(97 622)	(1 410)	93 602
Оценочные обязательства - всего	5710	2024 г.	82 518	99 032	(75 957)	(6 561)	99 032
в том числе:							
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	5701	2025 г.	82 349	93 602	(81 354)	(995)	93 602
	5711	2024 г.	61 004	82 349	(59 557)	(1 447)	82 349
по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам	5702	2025 г.	16 683	-	(16 268)	(415)	-
	5712	2024 г.	19 478	16 683	(14 364)	(5 114)	16 683
	5703	2025 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5713	2024 г.	2 036	-	(2 036)	-	-

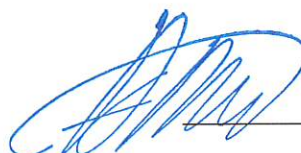
4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	313 428	26 018	-
в том числе:				
<i>Банковские гарантии</i>	5801	313 428	26 018	-
	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	5 229 946
в том числе:				
<i>Поручительства</i>	5811	-	-	5 229 946

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	301 218	265 192
Затраты на оплату труда	5620	1 292 581	1 100 423
Отчисления на социальные нужды	5630	411 110	347 624
Амортизация	5640	406 040	345 248
Прочие затраты	5650	1 101 278	1 108 944
Итого по элементам	5660	3 512 227	3 167 431
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 512 227	3 167 431

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.

2 марта 2026 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Первый контейнерный терминал» (далее – «Общество») образовано 04.08.1998 и занимается оказанием услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также оказанием различного рода услуг, связанных с основной деятельностью.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составила 628 человек (2024 г. – 605 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 – Компании 3.

Руководителем Управляющей организации Компании 3 является Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в состав Совета директоров Общества входят 5 человек.

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

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);

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

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные 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.
- б) В 2024 г. 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.

С 01.01.2025 Обществом были изменены сроки полезного использования в отношении отдельных групп основных средств, изменения в ликвидационной стоимости отсутствуют. Интервал сроков полезного использования по данным группам основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств приведен с учетом проведенного пересмотра.

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

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	от 60 до 629 мес.
Сооружения	от 84 до 601 мес.
Машины и оборудование	от 25 до 416 мес.
Транспортные средства	от 58 до 196 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 53 до 291 мес.

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

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».

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

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

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.

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 одновременном выполнении следующих условий:

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

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

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

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

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

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

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

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

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

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

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 Общества 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.

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.

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

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.

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 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 полностью создан резервный фонд в размере 25% от уставного капитала.

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

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

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 периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

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

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

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

15. Доходы

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

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

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящиеся 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.

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.

17. Изменения учетной политики с 2025 г.

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

а) Бухгалтерский баланс

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

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

Представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:

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

б) Отчет о финансовых результатах

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

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

в) Отчет об изменениях капитала

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

г) Отчет о движении денежных средств

В поступлениях по текущей деятельности отдельно выделена строка 4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей».

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

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

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

- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);

- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);
- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

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

- раскрывается наличие и изменение количества по каждой категории (каждому типу) акций, а также иная информация по акциям;
- раскрывается сумма дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям) или иные аналогичные показатели.

18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

18.1 Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

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

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

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

В связи с изменением формы отчета об изменениях капитала с 2025 г. эффект исправления существенных ошибок прошлых лет, выявленных в 2024 г. (ошибка периодизации отражения скидок покупателям, относящихся к продажам 2023 г.), отражен по строке 3120 «Корректировка в связи с исправлением ошибок». В бухгалтерской отчетности за 2024 г. данный эффект был включен в состав строки 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	2 990 636	2 899 690	2 479 548
Права пользования активами	1 352 171	1 436 758	1 376 018
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	136 689	34 818	27 317
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств)	373 051	46 473	129 937
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	4 852 547	4 417 739	4 012 820

Основными объектами основных средств, принятыми к учету в 2025 г., являлись такие объекты как перегрузочные машины и оборудование (контейнерный перегружатель (ричстакер), терминальные тягачи, система обнаружения и подавления БПЛА, системы АПС и СОУЭ, система мониторинга усталости водителя). Кроме того, в 2025 г. был осуществлен капитальный ремонт причалов №83, 86.

Основными объектами основных средств, принятыми к учету в 2024 г., являлись такие объекты как перегрузочные машины и оборудование (контейнерный перегружатель (ричстакер), погрузчик малогабаритный, спредер-кантователь электрогидравлический, траверса для установки вращателя, фронтальные погрузчики, дорожные строительные машины), автомобили и сооружения (молниеотводы, защитный навес топливных емкостей котельной).

В 2025 г. на приобретение автоконтейнеровозов в количестве 9 ед. Обществом были выданы авансы на общую сумму 347 082 тыс. руб. (без учета НДС). Ожидаемый срок поставки – первая половина 2027 г. На приобретение полуприцепов в количестве 3 ед. и вилочного погрузчика Обществом были выданы авансы в размере 15 131 тыс. руб. (без учета НДС) и 5 985 тыс. руб. (без учета НДС) соответственно. Ожидаемый срок поставки – 2026 г.

Объекты незавершенных капитальных вложений

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Строительство объектов основных средств	13 003	31 309	17 411
Приобретение объектов основных средств	123 686	3 509	9 906
Итого	136 689	34 818	27 317

Основными объектами основных средств, приобретенных в 2025 г., но не принятых к учету по состоянию на 31.12.2025, являются дизельные ричстакеры грузоподъемностью 45 тонн в количестве 3 ед. (116 407 тыс. руб.).

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

Категория арендованных объектов	Балансовая стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сооружения	1 007 532	974 381	906 251
Транспортные средства	90 702	105 559	123 312
Земельные участки	253 937	356 818	346 455
Итого	1 352 171	1 436 758	1 376 018

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены земельные участки, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2071–2072 гг.

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных сооружений преимущественно отражены причалы, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2029–2068 гг.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в табличном пояснении 1.4.

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	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого обязательство по аренде в том числе:	1 371 319	1 490 300	1 409 857
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:			
- будущие краткосрочные платежи по аренде	4 002	61 742	62 684
- будущие проценты к начислению	181 656	207 068	210 736
- задолженность (переплата) по текущим арендным платежам	(155 160)	(145 441)	(148 207)
	(22 494)	115	155
Долгосрочные обязательства по аренде в т.ч.:			
- будущие долгосрочные платежи по аренде	1 367 317	1 428 558	1 347 173
- будущие проценты к начислению	6 344 959	5 971 332	5 184 988
	(4 977 642)	(4 542 774)	(3 837 815)

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

Категория арендованных объектов	Стоимость по договору		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Земельные участки	36 360	36 360	36 360
Здания и сооружения	21 226	21 226	21 226
Иные объекты	117 126	117 126	96 702
Итого	174 712	174 712	154 288

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в составе арендованных земельных участков, числящихся за балансом, отражены земельные участки в г. Санкт-Петербург, находящиеся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 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».

Оценка обесценения основных средств, прав пользования активами и капитальных вложений в основные средства (внеоборотных активов)

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

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 индикаторы обесценения внеоборотных активов отсутствовали, в связи с чем тестирование на обесценение внеоборотных активов в 2025, 2024 годах не проводилось.

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

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 внеоборотных активов над их возмещаемой величиной на 31.12.2023 не выявлено.

3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование, местонахождение и доля владения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
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 31.12.2025 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 31.12.2024 и 31.12.2023).

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

Займы выданные

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные займы выданные			
Основное общество (Компания 1)	278 000	1 720 000	-
Прочие связанные стороны:			
Компания 7	513 608	-	-
Компания 9	-	160 142	-
Компания 13	7 410 000	-	-

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные займы выданные			
Прочие связанные стороны:			
Компания 7	-	588 608	588 608
Компания 13	-	7 100 000	-
Итого займы выданные	8 201 608	9 568 750	588 608

По состоянию на 31.12.2023 задолженность связанной стороны (Компании 7) по краткосрочному займу в соответствии с условиями соглашения о новации от 19.12.2023 была выражена в рублях со сроком погашения до 31.12.2024 и ставкой 7% годовых. 15.09.2024 было заключено дополнительное соглашение № 1 к соглашению о новации от 19.12.2023, на основании которого срок погашения предоставленного займа был пролонгирован до 31.12.2025. По состоянию на 31.12.2025 заем был переквалифицирован в долгосрочный на основании заключенного 26.12.2025 дополнительного соглашения № 2 и пролонгацией срока погашения до 31.12.2027.

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 ставке в размере не более 18,5% годовых или плавающей процентной ставке, исходя из действующей ключевой ставки Банка России плюс 2,5% годовых. В рамках условий договора займа Обществом были предоставлены следующие транши: в 2024 г. в размере 7 100 000 тыс. руб. со ставкой 16,08% годовых и в 2025 г. в размере 310 000 тыс. руб. со ставкой 16,26% годовых. По состоянию на 31.12.2025 заем был переквалифицирован в долгосрочный на основании заключенного 18.12.2025 дополнительного соглашения № 2 и пролонгацией срока погашения до 31.12.2027.

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. Основному обществу были предоставлены следующие транши: 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых, 320 000 тыс. руб. со ставкой 18,1% годовых, 200 000 тыс. руб. со ставкой 19,1% годовых, 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. Из них в 2025 г. погашены в полном объеме транши в размере 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых и 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. 14.10.2025 Основным обществом была погашена часть основного долга по траншу со ставкой 18,1% годовых – 242 000 тыс. руб.

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. В 2025 г. были предоставлены транши на общую сумму 82 825 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность по основному долгу и начисленным процентам была погашена в полном объеме.

Задолженность по начисленным процентам Компании 7 на 31.12.2025 составляет 200 623 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 160 542 тыс. руб., на 31.12.2023 – 119 340 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным процентам Компании 1 на 31.12.2025 составляет 44 348 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 83 421 тыс. руб., на 31.12.2023 – отсутствует).

Задолженность по начисленным процентам Компании 13 на 31.12.2025 составляет 1 717 849 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 573 959 тыс. руб., на 31.12.2023 – отсутствует).

Задолженность по начисленным процентам Компании 9 на 31.12.2025 отсутствует (на 31.12.2024 – 8 300 тыс. руб., на 31.12.2023 – отсутствует).

Долгосрочная задолженность по начисленным процентам по указанным выше займам отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Краткосрочная задолженность по начисленным процентам по указанным выше займам отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

4. Запасы

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

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сменные запасные части	138 684	150 888	151 371
Топливо и горюче-смазочные материалы	32 496	32 329	32 731
Спецодежда	15 241	11 795	9 336
Прочие запасы	53 225	48 822	40 228
Итого запасы	239 646	243 834	233 666

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

5. Дебиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	137 229	193 218	104 958
По налогам и сборам	206 875	141 142	159 617
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	8 757	13 816	32 486
Авансы по страхованию	4 697	1 460	5 271
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	44 348	826 222	119 340
Прочая дебиторская задолженность	15 585	31 612	36 451
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(9 857)	(10 447)	-
Резерв сомнительных долгов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	(1 361)	(1 118)	(148)
Резерв сомнительных долгов по задолженности прочих дебиторов	(11 819)	(12 199)	(12 003)
Итого дебиторская задолженность	394 454	1 183 706	445 972

Информация о расчетах по процентам по займам, выданным связанным сторонам, приведена в пункте III.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Налог на прибыль	107 808	61 268	64 556
Налог на добавленную стоимость	93 921	57 470	69 996
Налог на имущество	4 973	22 045	10 093
НДФЛ	27	26	31
Страховые взносы	146	333	14 941
Итого	206 875	141 142	159 617

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 сумма просроченной и незарезервированной дебиторской задолженности незначительна. По состоянию на 31.12.2025 сумма просроченной дебиторской задолженности составила 23 662 тыс. руб., на 31.12.2024 – 27 403 тыс. руб., на 31.12.2023 -16 613 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	264	157	85
Средства на расчетных счетах	56 722	25 526	12 974
Средства на валютных счетах	170 583	90 415	-
Итого денежные средства	227 569	116 098	13 059
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	425 000	1 060 520	211 000
Итого денежные эквиваленты	425 000	1 060 520	211 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	652 569	1 176 618	224 059

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 425 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 977 000 тыс. руб., на 31.12.2023 – 211 000 тыс. руб.);
- в китайских юанях не были размещены (на 31.12.2024 – 83 520 тыс. руб., на 31.12.2023 – не были размещены).

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

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества			
в том числе:	12 000 000	-	-
<i>средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом</i>	<i>12 000 000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

В январе 2025 г. Общество заключило со связанной стороной, Банком 1, соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками и лимитом задолженности 7 000 000 тыс. руб. В соответствии с условиями заключенного соглашения допускается выдача кредитных средств на цели проведения последующих платежей в иностранной валюте не более 2 000 000 тыс. руб. Окончание периода использования кредитной линии – декабрь 2029 г. Использование кредитной линии в соответствии с условиями кредитного соглашения производится траншами, каждый из которых не может превышать 730 дней и должен истекать не позднее даты полного погашения кредитов в рамках указанного соглашения 31.12.2029. По состоянию на 31.12.2025 указанная кредитная линия не была использована.

В августе 2025 г. Общество заключило со связанной стороной, Банком 2, соглашение об открытии безусловно отзывной кредитной линии с лимитом задолженности 5 000 000 тыс. руб. Окончание периода использования кредитной линии – август 2027 г. Использование кредитной линии в соответствии с условиями кредитного соглашения производится траншами, каждый из которых не может превышать 545 дней и должен истекать не позднее даты окончания периода использования кредитной линии – август 2028 г. По состоянию на 31.12.2025 указанная кредитная линия не была использована.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	218 529	390 384
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)	15 169	23 916
Возмещение страховых взносов (пособий, компенсаций, мер социальной поддержки по ПНО и др.)	1 857	2 788
Иные поступления	16 171	6 491
Итого прочие поступления по текущей деятельности	251 726	423 579
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)	-	-
Благотворительность	240 900	900
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	15 335	20 934
Расчетно-кассовое обслуживание	2 226	289
Валютный контроль, таможенные платежи	496	258
Иные платежи	17 949	6 526
Итого прочие платежи по текущей деятельности	276 906	28 907

По строке 4329 Отчета о движении денежных средств в 2025 и 2024 г. отражены суммы оплаты брокерского обслуживания сделок по выпуску облигаций Общества. Детали раскрыты в п.7 «Кредиты и займы» текущего раздела пояснений.

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 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 (одна акция дает право одного голоса)	32 000	32 000	-
Итого	32 000	32 000	-

По состоянию на 31.12.2025 количество объявленных обыкновенных акций согласно Уставу Общества составило 32 000, их количество не менялось в 2023–2025 гг.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 резервный фонд сформирован полностью.

По решению единственного акционера Общества в мае 2024 г. было принято решение о распределении части нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам деятельности Общества в 2014 г., в размере 1 000 000 тыс. руб. 13.05.2024 была произведена выплата дивидендов в размере 1 000 000 тыс. руб. Сумма дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию составила: 31 250 руб. 00 коп.

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 задолженность по дивидендам отсутствует.

8. Кредиты и займы

Информация по раскрытию кредитов и займов приведена ниже:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2025	2024	2025	2024
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	2 516 771	4 901 560	13 254 748	465 344
Получено кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	15 132 000	10 000 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную (согласно условиям договора)	(116 771)	(12 384 789)	116 771	12 384 789
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную (изменение условий договора)	1 018 927	-	(1 018 927)	-
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	1 875 781	1 559 772
Погашено денежными средствами в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(4 659 000)	-	(11 365 862)	(124 000)
Погашено денежными средствами в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	(2 607 127)	(1 031 157)
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец года	13 891 927	2 516 771	255 384	13 254 748

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество имеет займы, предоставленные связанными сторонами.

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

В октябре 2025 г. связанной стороной (Компанией 4) были предоставлены Обществу транши в общей сумме, не превышающей установленного договором лимита, – 1 949 000 тыс. руб. 03.12.2025 обязательства по указанному займу, предоставленному связанной стороной (Компанией 4), были досрочно погашены Обществом в полном объеме.

В 2025 г. Обществу были предоставлены денежные средства Компаниями 3, 18, 22 на условиях возобновляемого займа с лимитом задолженности в размере 600 000 тыс. руб., 200 000 тыс. руб. и 200 000 тыс. руб. соответственно. В рамках договоров займа Общество получило в отчетном году денежные средства в общей сумме 415 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. дочерним обществом (Компанией 2) был предоставлен заем Обществу в пределах установленного условиями договора лимита 2 000 000 тыс. руб. Общество получило в отчетном году 1 508 000 тыс. руб. и погасило 50 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. связанной стороной (Компанией 23) был предоставлен заем Обществу в размере лимита установленного условиями договора – 3 500 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. связанной стороной (Компанией 6) были предоставлены Обществу транши в общей сумме, не превышающей установленного договором лимита, – 260 000 тыс. руб. К концу 2025 г. обязательства по займу, предоставленному связанной стороной (Компанией 6), были досрочно 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 со ставкой 15,7% годовых. 15.10.2025 Общество погасило обязательство в размере 10 000 000 тыс. руб. и купонный доход в полном объеме.

09.12.2025 Обществом была произведена выплата основного долга в размере 584 789 тыс. руб. и купонного дохода в полном объеме по рублевому облигационному займу серии 01 (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-03924-J от 03.12.2015, ISIN RU000A0JW0S4).

20.11.2025 Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 002P-01 (регистрационный номер выпуска 4B02-01-03924-J-002P) в количестве 7 500 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая сроком погашения 15.11.2029, со ставкой 15,99% годовых.

Информация по займам на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в разрезе кредиторов приведена ниже:

Наименование	Задолженность по займу			Задолженность по процентам начисленным		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
I Краткосрочные займы						
Облигационные займы	116 771	10 584 789	-	135 934	329 762	2 695
Облигационный заем (серия 01, RU000A0JW0S4)	-	584 789	-	-	1 682	1 522
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	52 279	-	-	2	2	2
Облигационный заем (серия 03, RU000A0JWBP5)	64 492	-	-	1 206	1 194	1 171
Облигационный заем (серия 001P, 4B02-01-03924-J-001P)	-	10 000 000	-	-	326 884	-
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	-	-	-	134 726	-	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	-	1 800 000	124 000	2 679	540 197	338 649
Итого краткосрочные займы	116 771	12 384 789	124 000	138 613	869 959	341 344
II Долгосрочные займы						
Облигационные займы	7 500 000	116 771	701 560	-	-	-
Облигационный заем (серия 01, RU000A0JW0S4)	-	-	584 789	-	-	-
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	-	52 279	52 279	-	-	-
Облигационный заем (серия 03, RU000A0JWBP5)	-	64 492	64 492	-	-	-
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	7 500 000	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	6 391 927	2 400 000	4 200 000	-	-	-
Итого долгосрочные займы	13 891 927	2 516 771	4 901 560	-	-	-
Итого займы	14 008 698	14 901 560	5 025 560	138 613	869 959	341 344

Информация по кредитам и займам на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в разрезе ставок и сроков погашения представлена ниже:

Займы	Валюта договора	Номинальная ставка в 2025 г., %	Срок погашения	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Облигационный заем (серия 01, RU000A0JW0S4)	Руб.	5%	2025	-	584 789	584 789
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	Руб.	0,01%	2026	52 279	52 279	52 279
Облигационный заем (серия 03, 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	-
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	Руб.	15,99%	2029	7 500 000	-	-
Займы, предоставленные Дочерним обществом (Компания 2)	Руб.	8,90%	2024	-	-	124 000
Займы, предоставленные Дочерним обществом (Компания 2)	Руб.	16%	2027	1 458 000	-	-
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Руб.	6,55%	2027	1 018 927	1 800 000	1 800 000
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Руб.	12,1%	2025	-	2 400 000	2 400 000
Прочие связанные стороны (Компании 3, 18, 22)	Руб.	0,0%	2028	415 000	-	-
Прочие связанные стороны (Компания 23)	Руб.	0,0%	2030	3 500 000	-	-
Итого задолженность по займам без учета задолженности по процентам				14 008 698	14 901 560	5 025 560

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

9. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	124 993	165 982	92 475
Обязательства по аренде	4 002	61 742	62 684
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	13 731	24 747	6 337
Авансы полученные	81 092	140 371	44 406
Расчеты по страховым взносам	46 549	39 308	83 580
Задолженность перед персоналом	54 273	47 523	43 979
Прочая кредиторская задолженность	6 083	9 428	6 404
Итого кредиторская задолженность	330 723	489 101	339 865

10. Налоги

Налог на прибыль организации

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

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	498 076		310 664	
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	290 661	72 665	42 857	8 571
Итого ПНР	290 661	72 665	42 857	8 571
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По прочим доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(22 980)	(5 745)	-	-
Итого ПНД	(22 980)	(5 745)	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	11 252	2 813	27 075	5 415
Арендные обязательства	107 568	26 892	17 130	3 426
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	3 672	918	3 230	646
По иным основаниям	1 340	335	48 475	9 695
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	(172 124)	(43 031)	(7 555)	(1 511)
Арендные обязательства	(142 172)	(35 543)	(102 695)	(20 539)
По иным основаниям	(7 108)	(1 777)	(645 456)	(129 091)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(197 572)	(49 393)	(659 796)	(131 959)

Наименование	2025		2024	
	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	(340 048)	(85 012)	(500 565)	(100 113)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	(165)	(33)
Нематериальные активы	(1 204)	(301)	(14 140)	(2 828)
По иным основаниям	(3 680)	(920)	(18 196)	(3 639)
Погашение ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	237 296	59 324	299 480	59 896
По иным основаниям	159 600	39 900	4 764	953
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	51 964	12 991	(228 822)	(45 764)
Итого текущий налог на прибыль	528 594		141 512	
Налогооблагаемая прибыль/(убыток)	2 114 377		707 559	

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

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 ставка по налогу на прибыль увеличена до 25%. В связи с этим в 2024 г. Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 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 г.

В 2024 г. Общество подало уточненную налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2021 г. 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 г.

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2025 г. отражено увеличение обязательств по налогу на прибыль организаций на сумму 20 157 тыс. руб. в связи с подачей уточненных налоговых деклараций и пересчетом суммы налога за 2022 и 2024 годы.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2025	2024
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	6 075 764	5 258 834
Доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	90 803	89 362
Иные услуги	36 672	42 197
Итого выручка	6 203 239	5 390 393

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2025	2024
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	3 052 598	2 687 337
Расходы от сдачи имущества в аренду	18 261	14 038
Иные услуги	13 844	15 961
Итого себестоимость продаж	3 084 703	2 717 336

Управленческие расходы сформированы по видам расходов:

Наименование	2025	2024
Расходы на услуги исполнительного органа	349 222	376 225
Расходы на оплату труда административному персоналу	25 971	24 442
Вознаграждение аудиторам	6 200	5 960
Отчисления на социальные нужды	8 901	8 758
Электроэнергия административных зданий, помещений	14 882	12 490
Иные управленческие расходы	22 348	22 220
Итого управленческие расходы	427 524	450 095

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации за аудит бухгалтерской отчетности Общества, составленной по РСБУ (без учета НДС): в 2025 г. – 2 460 тыс. руб., в 2024 г. – 2 250 тыс. руб.

Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации за оказанные Обществу в отчетном году иные аудиторские услуги (в том числе за аудит финансовой отчетности по МСФО) и прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги (без учета НДС): в 2025 г. – 4 210 тыс. руб., в 2024 г. – 3 850 тыс. руб.

13. Проценты к получению

Наименование	2025	2024
Проценты по банковским депозитам	216 174	392 823
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	1 451 086	817 644
Проценты по остатку на банковских счетах	2 035	2 514
Итого проценты к получению	1 669 295	1 212 981

14. Проценты к уплате

Наименование	2025	2024
Облигационные займы	1 405 115	1 143 210
Займы, предоставленные связанными сторонами	470 666	416 562
Проценты по аренде	156 629	150 062
Итого проценты к уплате	2 032 410	1 709 834

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	1 225	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	726	-	-	11 759
Конвертация валюты	-	4 348	-	524
Доходы и расходы от продажи запасов	4 156	3 390	20 194	14 163
Восстановление неиспользованного резерва на годовую премию сотрудникам	1 410	-	6 561	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	46 984	13 669	-
Расходы, связанные со списанием НМА	-	-	-	6 942
Благотворительность	-	240 900	-	900
Расходы на обслуживание собственных ценных бумаг	-	48 724	-	43 426
Корректировка суммы исчисленного налога на имущество за предыдущие периоды согласно уточненным декларациям	24 379	-	9 450	-
Корректировки прошлых периодов (Компания 25)	33 632	-	-	-
Прочее	20 982	77 758	8 473	55 953
Итого прочие доходы/расходы	86 510	422 104	58 347	133 667

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

16. Прибыль (убыток) на акцию

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	2025	2024
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	1 407 136 478	1 208 729 840
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	32 000	32 000
Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	43 973,01	37 772,81

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

17. 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.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 наименования связанных сторон, в том числе контролирующей организации, не приводится.

Общество относит к основному управленческому персоналу членов совета директоров Общества. Вознаграждение членам совета директоров в 2024-2025 гг. не начислялось и не выплачивалось Обществом.

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)	2025	2024
Основное общество		
Компания 1 (оказание услуг по аренде, реализация товаров и ОС)	714	10 168
Дочернее общество		
Компания 2 (оказание услуг по аренде)	5 319	3 277
Прочие связанные стороны		
Компания 3 (оказание услуг по аренде)	598	598
Компания 4 (оказание услуг по аренде, реализация ОС, ТМЦ)	37 741	38 233
Компания 5 (прочие услуги)	-	30 076
Компания 6 (оказание услуг по аренде, услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ)	855	1 051
Компания 14 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ, швартовые услуги)	-	183 146
Компания 15 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг)	101 199	45 684
Компания 17 (прочие услуги)	48 191	21 260
Компания 18 (оказание услуг по аренде, реализация ТМЦ)	184	288
Компания 20 (услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги)	1 225 802	572 088
Компания 21 (оказание услуг по аренде, услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг)	26 377	82 287
Компания 25 (корректировки прошлых периодов)	33 632	-
Банк 1 (проценты по депозитам и остаткам на банковских счетах)	128 268	83 008
Прочие (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, услуг по аренде и прочих услуг)	10 977	809
Итого	1 619 857	1 071 973

Закупки у связанных сторон и прочие операции

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	Сумма без НДС, в тыс. руб.	
	2025	2024
Основное общество (услуги по аренде, закупка ТМЦ и прочие услуги)		
Компания 1	13 661	13 474
Прочие связанные стороны		
Компания 3 (консультационные услуги и услуги управления, закупка ТМЦ)	349 247	377 001
Компания 5 (услуги по информационному сопровождению)	-	495
Компания 6 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	481	537
Компания 7 (лицензионный платеж)	51	53
Компания 10 (расходы на благотворительность)	900	900
Компания 16 (рекламные услуги)	4 438	3 609
Компания 17 (услуги операционного характера, по информационному сопровождению)	46 486	43 801
Компания 24 (расходы на благотворительность) (с 01.01.2025)	240 000	-
Прочие связанные стороны (услуги по аренде и прочие услуги)	262 042	230 101
Итого	917 306	669 971

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное общество						
Компания 1 (услуги по аренде, закупка ТМЦ, проценты по займам выданным и прочие услуги)	44 367	85 980	620	1 317	1 350	889
Прочие связанные стороны						
Компания 3 (услуги управления, услуги по аренде)	-	-	-	102 132	112 683	53 799
Компания 4 (услуги по аренде)	3 774	3 774	3 774	-	-	-
Компания 5 (услуги по информационном у сопровождению)	-	-	1 076	-	-	9
Компания 6 (услуги по аренде, ремонт контейнеров)	80	95	193	-	168	-
Компания 7 (проценты по займам выданным)	200 623	160 542	119 340	-	-	-
Компания 9 (проценты по займам выданным)	-	8 300	-	-	-	-
Компания 11 (обязательства по аренде)	11 033	-	-	1 010 702	938 055	1 026 567
Компания 13 (проценты по займам выданным)	1 717 849	573 959	-	-	-	-
Компания 20 (оказание погрузо-разгрузочных работ)	62 702	23 213	-	24	833	-
Прочие связанные стороны (обязательства по аренде, оказание погрузо-разгрузочных работ, расчеты по авансам выданным и прочее)	19 102	11 466	1 722	378 916	510 296	501 526
Итого	2 059 530	867 329	126 725	1 493 091	1 563 385	1 582 790

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

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, полученных от связанных сторон, приведена в разделе III.8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Займы, выданные связанным сторонам

Информация о займах, выданных связанным сторонам, приведена в разделе III.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Поручительства, предоставленные связанным сторонам

Информация о поручительствах, предоставленных связанным сторонам, приведена в разделе III.19 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	
		2025	2024
Денежные потоки от текущей деятельности			
в том числе:			
Поступления		8 150	13 007
в том числе:			
Компания 1	4111	2 221	8 856
Компания 1	4112	610	841
Компания 2	4112	5 319	3 277
Компания 1	4119	-	33
Платежи		(67 922)	(157 094)
в том числе:			
Компания 1	4121	(13 665)	(13 089)
Компания 2	4123	(54 257)	(144 005)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
в том числе:			
Поступления		1 735 119	-
в том числе:			
Компания 1	4213	1 442 000	-
Компания 1	4214	293 119	-
Платежи		-	(1 720 000)
в том числе:			
Компания 1	4223	-	(1 720 000)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
в том числе:			
Поступления		1 508 000	-
в том числе:			
Компания 2	4311	1 508 000	-
Платежи		(50 000)	(1 124 000)
в том числе:			
Компания 1	4322	-	(1 000 000)
Компания 2	4323	(50 000)	(124 000)

18. 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. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

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

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

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

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

19. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные представлены в табличном пояснении 4 «Обеспечения обязательств».

В сентябре 2025 г. Обществом была получена банковская гарантия на сумму в пределах 300 500 тыс. руб., обеспечивающая надлежащее исполнение поставщиком обязательства по возврату аванса, перечисленного Обществом поставщику в счет поставки порталных автоконтейнеровозов. Срок банковской гарантии – март 2027 г.

В ноябре 2025 г. Обществом была получена банковская гарантия на сумму в пределах 12 928 тыс. руб., обеспечивающая надлежащее исполнение поставщиком обязательства по возврату аванса, перечисленного Обществом поставщику в счет поставки колесной спецтехники. Срок банковской гарантии – апрель 2026 г.

Обеспечения выданные

Лицо, в отношении которого выдано поручительство	Обязательства, которые покрывает обеспечение	Дата договора поручительства	Срок действия	Сумма обеспечения по состоянию		
				на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основное общество (Компания 1)	Обеспечение в рамках кредитного соглашения	17.12.2019	17.12.2024	-	-	2 226 905
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Обеспечение в рамках кредитного соглашения	05.06.2023	22.05.2024	-	-	3 003 041
Итого				-	-	5 229 946

Величина поручительств, выданных в рамках кредитного соглашения, по состоянию на 31.12.2023 определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. На 31.12.2025, 31.12.2024 выданные поручительства отсутствуют.

20. 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, а также в 2024 г. и 2023 г. кредиты и займы, полученные Обществом, номинированы 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 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллары США			
Активы	-	-	32
Пассивы	-	-	-
Евро			
Активы	1 868	1 320	8 046
Пассивы	-	1 827	-
Китайский юань			
Активы	38 550	196 220	-
Пассивы	-	-	453

В связи с отсутствием в 2025 и 2024 годах 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 Евро по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества за 2025 г. увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 448 тыс. руб. (в 2024 г. при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 122 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 2025 г. увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 9 252 тыс. руб. (в 2024 г. при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 47 093 тыс. руб.).

Данный эффект вызван в 2025 и 2024 годах в основном влиянием прибылей/убытков от расчетов с поставщиками и подрядчиками и переоценки денежных средств в Евро и китайских юаней.

(ii) Процентный риск

Кредитный портфель Общества на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 состоит только из договоров с фиксированной процентной ставкой, процентный риск отсутствует.

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 31.12.2025						
Заемные средства	417 871	896 973	4 275 610	13 803 643	-	19 394 097
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	326 721	-	-	-	-	326 721
Выданные поручительства	-	-	-	-	-	-
Итого	744 592	896 973	4 275 610	13 803 643	-	19 720 818
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

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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения			
– Займы выданные	8 201 608	9 568 750	588 608
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам за вычетом резерва по сомнительным долгам	127 372	182 771	104 958
– Прочая дебиторская задолженность	60 207	859 793	181 397
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	227 305	115 941	12 974
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	425 000	1 060 520	211 000
– Средства на брокерском счете	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	9 041 492	11 787 775	1 098 937
Итого максимальный кредитный риск	9 041 492	11 787 775	1 098 937

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 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 у Общества не было контрагентов, общая сумма остатков дебиторской задолженности по каждому из которых превышала бы 10% от величины чистых активов Общества.

21. 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.

В 2025 г. у Общества есть два основных покупателя (в 2024 г. – 3 покупателя), на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	2025	2024	
Прочие связанные стороны: (Компания 20)	1 225 802	572 088	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги
Компания 26	-	735 364	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги
Компания 27	620 941	681 020	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг
Итого	1 846 743	1 988 472	

22. События после отчетной даты

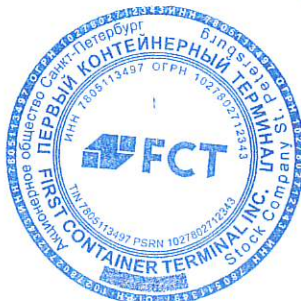
В феврале 2026 г. Обществом была произведена выплата основного долга в размере 52 279 тыс. руб. и купонного дохода в полном объеме по рублевому облигационному займу серии 02 от 03.12.2015

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.



2 марта 2026 г.