Аудиторское заключение независимого аудитора в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности

за проверяемый период с 01.01.2025 по 31.12.2025

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «АИС» (ООО)

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12506028120

664038, Иркутская область, Иркутский р-н, п Молодежный, Солнечная ул, д. 72

ОГРН 1183850004722, ИНН 3849068276, КПП 380801001

Тел. 8 (3952) 29-11-11, 8 (914) 927-57-77, E-mail: sg@audit-int.ru

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «А-Терминал»

666780, Россия, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, 2

ОГРН 1023802082040, ИНН 3818014880, КПП 381801001

Тел. +7 (3956)56-15-54, +7 (3956)56-15-50.

Email: Office@aterminal-uk.ru

г. Иркутск 2026 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, генеральному директору АО «А-Терминал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «А-Терминал»** (ОГРН 1023802082040, 666780, Иркутская область, город Усть-Кут, Геологическая ул., д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «А-Терминал»** на 31 декабря 2025 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2025 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «А-Терминал»** за 2024 год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен предшествующим аудитором ООО «Аудит ИТМ» ОРНЗ 12006049037, по итогам, которого было составлено не модифицированное аудиторское заключение от 28 марта 2025 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской

отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление Председатель Совета директоров Общества несёт ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное руководство аудируемого лица Председателем совета директоров АО «А-Терминал», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам, которого составлено аудиторское заключение **Гыргенова Надежда Михайловна**
ОРНЗ 22006122164

Директор
ООО «АИС» **Антонова Светлана Геннадьевна**
ОРНЗ 22006122153

Аудиторская организация
ООО «АИС»
ОГРН 1183850004722
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12506028120
664038, Иркутская область, Иркутский р-н,
п Молодежный, Солнечная ул, д. 72

«31» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"		по ОКПО	26085471
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3818014880
Организационно-правовая форма	Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
666783, Иркутская обл, г Усть-Кут, ул Геологическая, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АИС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	3849068276
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1183850004722

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2025
Организация: Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"			по ОКПО	26085471
Единица измерения тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Основные средства	1150	269 212	364 702	325 267
4.1.	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		158 518	186 671	228 621
4.5.	Незавершенное строительство		6 697	10 116	725
4.2.	Права пользования активами		99 266	91 455	39 795
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		4 577	2 932	-
4.5.	Иные незавершенные капитальные вложения		154	73 528	56 126
	Отложенные налоговые активы	1180	46 533	63 646	46 429
	Итого по разделу I	1100	315 746	428 348	371 696
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	37 491	50 859	36 590
6.1.	в том числе: Сырье и материалы		36 343	48 856	36 590
6.1.	Авансы, выданные на приобретение запасов		1 148	2 003	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	133 457	135 804	117 624
7.1.	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		124 291	122 926	98 961
7.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5 188	8 867	17 299

7.1.	Расчеты по налогам и сборам		1 618	1 783	-
7.1.	Сальдо по ЕНС		1 936	-	-
7.1.	Расчеты с подотчетными лицами		17	22	31
7.1.	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	819	463
7.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		318	1 330	794
7.1.	Расходы будущих периодов		89	57	75
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 557	569	15 143
	в том числе:				
	Касса		22	55	55
	Расчетные счета		28 535	80	14 695
	Валютные счета		-	434	393
	Прочие оборотные активы	1260	1 119	1 727	1 719
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 119	1 531	1 523
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	196	196
	Итого по разделу II	1200	200 624	188 960	171 076
	БАЛАНС	1600	516 370	617 307	542 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	6 914	6 914	6 914
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	15 800	15 800	15 800
	Резервный капитал	1360	4 033	4 033	4 033
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	285 747	235 034	234 383
	в том числе:				
	Прибыль отчетного периода		50 713	651	1 142
	Итого по разделу III	1300	312 494	261 781	261 130
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	34 640	53 862	39 710
8.1.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	81 353	62 388	28 085
	в том числе:				
8.1.	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		81 353	62 388	28 085
	Итого по разделу IV	1400	115 993	116 250	67 795
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1.	Заемные средства	1510	-	1 707	-
	в том числе:				
8.1.	Краткосрочные кредиты		-	1 695	-
8.1.	Проценты по займам и кредитам		-	11	-
8.1.	Кредиторская задолженность	1520	55 973	211 783	194 999
	в том числе:				
8.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		29 973	161 277	166 852
8.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 178	1 174	1 693
8.1.	Расчеты по налогам и сборам		1 714	1 883	1 452
8.1.	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		12 071	11 202	12 873
8.1.	Сальдо по ЕНС		-	13 226	2 236
8.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 182	3 153	2 988
8.1.	Расчеты с персоналом по оплате труда		6 610	7 633	6 163
8.1.	Расчеты с подотчетными лицами		18	19	101
8.1.	Расчеты с персоналом по прочим операциям		1	1	-
8.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 226	12 215	641
8.1.	Обязательство по аренде	1520	54	4 112	-
8.3.	Оценочные обязательства	1540	31 856	21 674	18 847
	Итого по разделу V	1500	87 882	239 276	213 847
	БАЛАНС	1700	516 370	617 307	542 772

Исполнительный директор — Червинский Андрей Валентинович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество «А-Терминал» * город Усть-Кут * ОГРН 1023802082040 * ИНН 3818014580 * АО «А-Т»

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	26085471		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.17	Выручка	2110	657 134	482 754
	в том числе: ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА		480 927	310 705
	АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ		89 955	109 953
	ЗИМНИЙ ОТСТОЙ СУДОВ		23 682	19 849
3.18	Себестоимость продаж	2120	(426 913)	(394 520)
	в том числе: ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА		(293 469)	(249 231)
	АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ		(99 111)	(128 849)
	ЗИМНИЙ ОТСТОЙ СУДОВ		(11 620)	(10 790)
3.19	Валовая прибыль (убыток)	2100	230 221	88 234
3.20	Управленческие расходы	2220	(70 927)	(72 876)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	159 294	15 358
	Проценты к получению	2320	350	749
	Проценты к уплате	2330	(1 331)	(545)
3.21	Прочие доходы	2340	15 414	3 037
	в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов		5 920	608
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		544	628
	Иная операционная деятельность		4 201	752
	Курсовые разницы		-	41
3.21	Прочие расходы	2350	(105 676)	(19 022)
	в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(39 306)	-
	Отчисления в оценочные резервы		(48 426)	(6 039)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(736)	(27)
	Иная операционная деятельность		(1 994)	(1 281)
	Курсовые разницы		(90)	-
3.16	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	68 051	(423)
	Налог на прибыль организаций	2410	(17 338)	1 074
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(19 447)	(1 991)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 109	3 065
3.16	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 713	651

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	50 713	651
3.24	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	7,33	0,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Исполнительный директор _____ Червинский Андрей Валентинович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество «А-Терминал» * Город Усть-Кут * ОГРН 1023802082040 АО «А-Т» ИНН 3818014880

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	26085471		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	6 914	-	-	15 800	4 033	234 383	261 130
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	6 914	-	-	15 800	4 033	234 383	261 130

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	651	651
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	6 914	-	-	15 800	4 033	235 034	261 781
	На 31 декабря 2024 г.	3200	6 914	-	-	15 800	4 033	235 034	261 781
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	6 914	-	-	15 800	4 033	235 034	261 781

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	50 713	50 713
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	6 914	-	-	15 800	4 033	285 747	312 494

Исполнительный директор (наименование должности) _____ (подпись) Червинский Андрей Валентинович (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество «А-ТЕРМИНАЛ» * город Усть-Кут * ОГРН 1023802083040 ИНН 3818014880 АО «А-Т»

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	26085471		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "А-ТЕРМИНАЛ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	597 895	504 293
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	591 966	498 717
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
3.15	прочие поступления	4119	5 929	5 576
	Платежи - всего	4120	(535 218)	(487 090)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(193 827)	(258 517)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(250 190)	(215 625)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(947)	(6)
	налога на прибыль организаций	4124	(19 219)	(3 655)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(57 231)	(1 984)
3.15	прочие платежи	4129	(13 804)	(7 303)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	62 677	17 203

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(32 904)	(33 513)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 904)	(32 753)
	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	-	(760)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 904)	(33 513)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	85 844	7 261
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	85 844	7 261
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(87 539)	(5 566)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(87 539)	(5 566)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 695)	1 695
	Сальдо денежных потоков за период	4400	28 078	(14 615)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	569	15 143
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	28 557	569
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(90)	41

Исполнительный директор — (наименование должности) — (подпись) — Червинский Андрей Валентинович (расшифровка подписи)

31 марта 2026

Российская Федерация * Иркутская область * Акционерное общество * ОГРН 1023802062040 * АО «А-Т» * ИНН 3818014880 * «А-ТЕРМИНАЛ» * город Усть-Кут *

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	450 702	(264 031)	71 405	(209 399)	122 840	(34 574)	-	-	-	-	-	340 065	(181 547)
	За 2024 г.	452 710	(224 090)	4 485	(6 493)	6 117	(46 059)	-	-	-	-	-	450 702	(264 031)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	48 043	(23 590)	-	-	-	(3 650)	-	-	-	-	-	48 043	(27 240)
	За 2024 г.	44 800	(19 792)	3 243	-	-	(3 798)	-	-	-	-	-	48 043	(23 590)
Сооружения	За 2025 г.	51 039	(35 090)	16 405	-	-	(1 978)	-	-	-	-	-	67 443	(37 068)
	За 2024 г.	51 039	(32 476)	-	-	-	(2 613)	-	-	-	-	-	51 039	(35 090)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	124 166	(86 742)	55 000	-	-	(11 368)	-	-	-	-	-	200 111	(102 117)
	За 2024 г.	125 644	(78 716)	499	(1 977)	1 946	(9 973)	-	-	-	-	-	124 166	(86 742)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 118	(597)	-	(499)	499	(174)	-	-	-	-	-	619	(272)
	За 2024 г.	923	(407)	195	-	-	(190)	-	-	-	-	-	1 118	(597)
Транспортные средства	За 2025 г.	218 178	(117 899)	-	(208 900)	122 341	(17 263)	-	-	-	-	-	15 690	(14 597)
	За 2024 г.	222 695	(92 635)	-	(4 516)	4 171	(29 436)	-	-	-	-	-	218 178	(117 899)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	712	(113)	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-	712	(254)
	За 2024 г.	164	(64)	548	-	-	(49)	-	-	-	-	-	712	(113)
Земельные участки	За 2025 г.	7 446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 446	-
	За 2024 г.	7 446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 446	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	105 148	(13 693)	41 391	(917)	897	(11 985)	-	-	-	118 265	(18 999)
	За 2024 г.	44 238	(4 442)	60 911	-	-	(9 251)	-	-	-	105 148	(13 693)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 842	(3 276)	36 792	-	-	(3 350)	-	-	-	36 688	(2 621)
	За 2024 г.	20 842	(1 887)	-	-	-	(1 389)	-	-	-	20 842	(3 276)
Транспортные средства	За 2025 г.	77 044	(7 412)	4 600	-	-	(7 234)	-	-	-	75 231	(12 870)
	За 2024 г.	16 133	(1 052)	60 911	-	-	(6 360)	-	-	-	77 044	(7 412)
Земельные участки	За 2025 г.	7 262	(3 005)	-	(917)	897	(1 400)	-	-	-	6 346	(3 509)
	За 2024 г.	7 262	(1 504)	-	-	-	(1 501)	-	-	-	7 262	(3 005)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	250 338	270 541	260 830
в том числе:			
Здания	20 803	24 453	25 008
Сооружения	30 376	15 949	18 562
Машины и оборудование (кроме офисного)	132 062	54 850	65 744
Офисное оборудование	347	521	516
Транспортные средства	63 455	169 911	145 141
Производственный и хозяйственный инвентарь	458	599	100
Земельные участки	2 837	4 257	5 759
Неамортизируемые основные средства - всего	7 446	7 586	7 586
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Машины и оборудование (кроме офисного)	-	139	139
Земельные участки	7 446	7 446	7 446
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	73 528	-	109 865	-	(87 099)	(96 140)	154	-
	За 2024 г.	56 126	-	80 555	-	-	(63 153)	73 528	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	73 528	-	13 725	-	(87 099)	-	154	-
	За 2024 г.	56 126	-	17 402	-	-	-	73 528	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 452	-	-	(4 452)	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 911	-	-	(60 911)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	91 688	-	-	(91 688)	-	-
	За 2024 г.	-	-	499	-	-	(499)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	548	-	-	(548)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	(1 000)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	10 116	-	12 986	-	-	(16 405)	6 697	-
	За 2024 г.	725	-	11 633	-	-	(2 243)	10 116	-
в том числе: Теплосеть от ЦТП №1 до склада №4	За 2025 г.	239	-	2 982	-	-	-	3 221	-
	За 2024 г.	239	-	-	-	-	-	239	-
Открытая складская площадка № 1 (1-ая очередь строительства) (Восток-ЛТД на з/у 38:18:040602:110)	За 2025 г.	9 340	-	135	-	-	(9 475)	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 340	-	-	-	9 340	-
Открытая складская площадка № 2 (Балахня на з/у 38:18:000000:1433)	За 2025 г.	50	-	5 916	-	-	(5 966)	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	-	50	-
Открытая складская площадка № 1 (2-ая очередь строительства) (Восток-ЛТД на з/у 38:18:040602:110)	За 2025 г.	-	-	2 648	-	-	-	2 648	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение территории с кад.№ 38:18:040602:111	За 2025 г.	-	-	341	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ж/д тупик № 54	За 2025 г.	-	-	963	-	-	(963)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка с бетонным покрытием(Восточная площадка)	За 2025 г.	387	-	-	-	-	-	387	-
	За 2024 г.	387	-	-	-	-	-	387	-
Бетонная площадка с навесом для врем.хран.грузов(Балахня в 210м на северо-запад 38:18:000000:2156)	За 2025 г.	99	-	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	99	-	-	-	-	-	99	-

Склад арочный (кад.номер 38:18:040602:243)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 243	-	-	(2 243)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51 232	-	553 675	(566 689)	-	(567)	X / X	38 058	(567)
	За 2024 г.	36 590	-	506 724	(492 082)	-	-	X / X	50 859	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	48 856	-	55 982	(19 881)	-	(567)	(48 047) / -	36 910	(567)
	За 2024 г.	36 590	-	123 484	(54 172)	-	-	(57 046) / -	48 856	-
Товары	За 2025 г.	-	-	177	(177)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 284	(1 336)	-	-	51 / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	378 234	(426 281)	-	-	48 047 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	337 063	(394 058)	-	-	56 995 / -	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	2 375	-	32 666	(33 735)	-	-	- / -	1 148	-
	За 2024 г.	-	-	44 547	(42 172)	-	-	- / -	2 003	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	86 616	(86 616)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	345	(345)	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	152 879	(17 075)	146 465	589	(103 281)	-	(32 826)	-	196 652	(63 195)
	За 2024 г.	129 965	(12 341)	116 942	-	(94 028)	-	(16 642)	-	152 879	(17 075)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 867	-	903	-	(4 582)	-	(838)	-	5 188	-
	За 2024 г.	17 300	-	2 756	-	(11 189)	-	(2)	-	8 867	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	140 000	(17 075)	143 821	-	(96 336)	-	(31 988)	-	187 486	(63 195)
	За 2024 г.	111 302	(12 341)	110 941	-	(82 243)	-	(16 640)	-	140 000	(17 074)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	674	-	13	-	(674)	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	151	-	674	-	(151)	-	-	-	674	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	656	-	(376)	589	(565)	-	-	-	305	-
	За 2024 г.	643	-	13	-	-	-	-	-	656	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 784	-	62	-	(227)	-	-	-	1 618	-
	За 2024 г.	-	-	1 783	-	-	-	-	-	1 783	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 936	-	-	-	-	-	1 936	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	17	-	(22)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	31	-	22	-	(31)	-	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	819	-	-	-	(819)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	463	-	694	-	(339)	-	-	-	819	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	89	-	(57)	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	75	-	57	-	(75)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	152 879	(17 075)	146 465	589	(103 281)	-	(32 826)	X	196 652	(63 195)
	За 2024 г.	129 965	(12 341)	116 942	-	(94 028)	-	(16 642)	X	152 879	(17 075)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26 810	4 574	22 875	2 101	17 076	16 001
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 737	1 737	2 021	2 021	1 064	1 064
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 923	2 687	19 747	80	15 935	14 860
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	150	150	1 107	1 107	77	77

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 388	34 702	-	(15 738)	-	-	81 353
	За 2024 г.	28 085	50 519	-	(16 216)	-	-	62 388
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	62 388	34 702	-	(15 738)	-	-	81 353
	За 2024 г.	28 085	50 519	-	(16 216)	-	-	62 388
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	217 602	29 119	-	(186 494)	(4 201)	-	56 026
	За 2024 г.	194 999	55 742	-	(32 388)	(752)	-	217 602
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	161 277	24 875	-	(151 978)	(4 200)	-	29 973
	За 2024 г.	166 852	22 532	-	(27 356)	(751)	-	161 277
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 174	556	-	(551)	(1)	-	1 178
	За 2024 г.	1 693	941	-	(1 459)	(1)	-	1 174
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	175	-	-	(2)	-	-	173
	За 2024 г.	187	2	-	(14)	-	-	175
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 040	764	-	(11 751)	-	-	1 054
	За 2024 г.	455	11 759	-	(174)	-	-	12 040
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 112	-	-	(4 058)	-	-	54
	За 2024 г.	-	4 112	-	-	-	-	4 112
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 695	-	-	(1 695)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 695	-	-	-	-	1 695
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 883	98	-	(267)	-	-	1 714
	За 2024 г.	1 452	460	-	(29)	-	-	1 883
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 202	868	-	-	-	-	12 071
	За 2024 г.	12 873	-	-	(1 670)	-	-	11 202
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13 226	-	-	(13 226)	-	-	-
	За 2024 г.	2 236	10 990	-	-	-	-	13 226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 153	61	-	(32)	-	-	3 182
	За 2024 г.	2 988	177	-	(13)	-	-	3 153
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 633	1 879	-	(2 902)	-	-	6 610
	За 2024 г.	6 163	3 060	-	(1 590)	-	-	7 633
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	18	-	(19)	-	-	18
	За 2024 г.	101	1	-	(83)	-	-	19
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	279 990	63 821	-	(202 232)	(4 201)	X	137 379

	За 2024 г.	223 084	106 261	-	(48 604)	(752)	X	279 990

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 762	9 460	18 698
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 999	9 189	18 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	580	271	346
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	183	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 674	43 926	33 732	13	31 856
	За 2024 г.	18 847	30 190	27 358	5	21 674
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	21 674	33 729	33 732	13	21 659
	За 2024 г.	18 847	30 190	27 358	5	21 674
Резерв на вознаграждение по итогам 2025 года	За 2025 г.	-	10 197	-	-	10 197
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 420	59 595
Затраты на оплату труда	208 654	181 824
Отчисления на социальные нужды	44 327	35 807
Амортизация	45 840	54 559
Прочие затраты	149 599	135 611
Итого по элементам	497 840	467 396
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	497 840	467 396

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Организация:	Акционерное общество «А-Терминал»
Идентификационный номер налогоплательщика	3818014880
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4
2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности и существенность 4
2.2. Критерии существенности информации 4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
2.4. Нематериальные активы 5
2.5. Основные средства 5
2.6. Учет арендных отношений 7
2.7. Запасы 8
2.8. Долгосрочные активы к продаже 8
2.9. Дебиторская задолженность 9
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты 9
2.11. Кредиты и займы полученные 10
2.12. Оценочные обязательства 10
2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 10
2.14. Признание доходов 11
2.15. Признание расходов 11
2.16. События после отчетной даты 11
3. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ 12
3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации 12
3.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 13
3.3. Информация о численности персонала 14
3.4. Изменения в учетной политике 14
3.5. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023 14
3.6. Основные средства 16
3.7. Незавершенное строительство 17
3.8. Права пользования активами 17
3.9. Запасы 19
3.10. Дебиторская задолженность 19
3.11. Прочие оборотные активы 20
3.12. Капитал и резервы 20
3.13. Кредиторская задолженность 20
3.14. Прочие обязательства 20
3.15. Информация, связанная с движением денежных средств 21
3.16. Налог на прибыль 22
3.17. Выручка от основной деятельности 22
3.18. Себестоимость продаж 22
3.19. Валовая прибыль 23
3.20. Управленческие расходы 23
3.21. Прочие доходы и расходы 23
3.22. Информация о затратах на энергетические ресурсы 24
3.23. Информация о природоохранных мероприятиях 24

3.24. Прибыль (убыток) на акцию....24
3.25. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде....25
3.26. Вознаграждение аудиторской организации....25
3.27. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами....25
3.28. Операции по договорам со связанными сторонами, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами....26
3.29. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества....27
3.30. Сведения о конечном бенефициаре....27
3.31. Налогообложение и риски....28
3.32. Непрерывность деятельности....28
3.33. События после отчетной даты....29

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности	Описание
Основной	52.24 Транспортная обработка грузов
Дополнительные	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средства 52.10 Деятельность по складированию и хранению

2. КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Учетной политики.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя признается 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Все числовые значения представлены в тысячах рублей.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерская отчетность сформирована с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.3», в которой разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют

изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы стоимостью свыше 100000 рублей:

• объекты основных средств, включая:

- машины и оборудование;

- транспортные средства;

- объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);

- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта);

• капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

- незавершенные капитальные вложения в арендованные основные средства;

-затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств;

- затраты на выполнение капитализируемых капитальных ремонтов;

• прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:

-авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности;

- право пользования активом, признанное по договору аренды.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

-объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

-обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение или строительства.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.
Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.
Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количество смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

- при приобретении основных средств, бывших в употреблении, срок их полезного использования уменьшается на количество месяцев эксплуатации у предыдущего собственника, если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников равен сроку его полезного использования, определяемому Классификацией основных средств, организация самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании распоряжения руководителя.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций стоимостью не более 100 тыс.рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Учет арендных отношений

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, перехода прав на предмет аренды и иных данных.
Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.8. Долгосрочные активы к продаже

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.
На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.
Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности", по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).
В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.
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.
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.
Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.
Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.
В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);

– иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

– средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в

– прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на предстоящую выплату работникам вознаграждения по итогам работы за год, за зимние и летние перевозки.

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

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции, передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг.
Выручка от оказания услуг, сдачи в аренду помещений и имущества, поступления по договорам аренды в счет возмещения затрат по работам и услугам, приобретенным Обществом у поставщиков электроэнергии, коммунальных услуг, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг, является доходом Общества от обычных видов деятельности.
Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.15. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
В конце отчетного периода управленческие расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.16. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности предприятия;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

3. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если иное не установлено ФСБУ 4/2023. В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Акционерное общество «А-Терминал», именуемое в дальнейшем Общество, учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года № 721. АО «А-Терминал» является правопреемником УМП «Ленагеолсервис», приобретает права и несет обязанности, возникшие у указанного предприятия до момента его преобразования в ОАО. Общество действует на основании Устава, разработанного в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ, и действующего законодательства РФ.

Общество зарегистрировано - (Свидетельство о государственной регистрации № 0452 от 28 июня 2002года).

Юридический/почтовый адрес: 666780, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д.2.

Свидетельство серия 38 №000696032 от 30 июля 2002 года - о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023802082040.

Код ИНН:3818014880

Идентификационный код ОКПО:2608547

Код территории по ОКТМО: 25644101

Основными акционерами Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО « Грузовые перевозки»	г. Якутск	81,45791
Физические лица		18,54209

Реестродержателем является ЗАО РК «Центр-Инвест» (г. Москва), которое обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Общество ведет свою деятельность в двух географических сегментах – Иркутская область, Республика Саха Якутия.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет 5% от прибыли до налогообложения.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами.
- Раскрытие информации по чистым активам.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям, не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

3.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в редакции, утвержденной Протоколом Общего собрания акционеров от 11.08.2025г.

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган;
- Счетная комиссия Общества

Общее собрание акционеров

В состав Акционеров входят: ООО «Грузовые перевозки», физические лица.

Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2025г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол Б/№ от 23 июня 2025 года) входят:

1. Иванова Марина Валериевна - председатель Совета директоров, директор по экономике и финансам ПАО «ЛОРП.
2. Атласов Владислав Владиславович, директор ООО «Грузовые перевозки».

3. Бренев Василий Алексеевич – генеральный директор ООО «Нижний Бестях»
4. Курбатова Марина Валерьевна – заместитель исполнительного директора по коммерческой работе ПАО «ЛОРП»
5. Николаевская Анастасия Сергеевна – главный бухгалтер ООО «Грузовые перевозки».

Генеральный директор Общества
1. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Захаров Андрей Александрович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года Советом директоров Общества 24.10.2022 года. Полномочия прекращены 03.02.2025 года.
2. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Дедюхин Владимир Александрович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года Советом директоров Общества 03.02.2025 года. Полномочия прекращены 10.03.2025 года.
3. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Атласов Владислав Владиславович был избран на должность Генерального директора на условиях внешнего совместительства сроком на 3 года Советом директоров Общества 10.03.2025 года. Полномочия прекращены 10.04.2025 года.
4. Функции ЕИО переданы по договору о передаче полномочий от 11.04.2025 года ПАО «ЛОРП» на основании решения Общего собрания акционеров (Протокол б/н от 10.04.2025 года).

3.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 133 человек, на 31 декабря 2024г. – 155 человека. В том числе численность работников структурного подразделения в РС(Я) п.Пеледуй -1 человек.

3.4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.5. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с применением ФСБУ 4/2023

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Причина корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	361 770	2 932	364 702	-	-	-	*Авансы, выданные на приобретение ОС, перенесены из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»*
Прочие внеоборотные активы	1190	2 932	(2932)	-				*Авансы, выданные на приобретение ОС, перенесены в строку 1150 «Основные средства»*
Итого по разделу I	**1100**	**428 348**	**-**	**428 348**				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	48 856	2 003	50 859				*Авансы, выданные на приобретение запасов,, перенесены из строки 1260 «Прочие оборотные активы»*
Прочие оборотные активы	1260	3 730	(2 003)	1 119				*Авансы, выданные на приобретение ОС, перенесены в строку 1210 «Запасы»*
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	136 370	(566)	135 804	118 548	(924)	117 624	
-расчеты по налогам и сборам		1 815	(32)	1 783				*Представлены свернуто со строкой 1520 «Кредиторская задолженность»*
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 864	(534)	1 330	1 718	(924)	794	*Задолженность по арендным платежам (сальдо развернутое по сч.76.07.2) перенесена в строку 1530 «Обязательства по аренде»*
Итого по разделу II	1200	189 525	(566)	188 960	172 000	(924)	171 076	
БАЛАНС	**1600**	**617 873**	**(566)**	**617 307**	**543 696**	**(924)**	**542 772**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Прочие долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	1450	66 883	(4 495)	63 388	28 874	(789)	28 085	*Краткосрочные арендные обязательства перенесены в строку 1520*
Итого по разделу IV	**1400**	**120 745**	**(4 495)**	**116 250**	**68 584**	**(789)**	**67 795**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
Кредиторская		211 966	(183)	211 783				

задолженность, в т.ч.	1520				195 135	(136)	194 999	
-расчеты по налогам и сборам		26 343	(32)	26 311	-	-	-	*Из строки 1230, свернуто*
-расчеты с разными дебиторами и кредиторами		12 367	(152)	12 215	777	(136)	641	*Задолженность по арендным платежам (Кт сальдо развернутое по сч.76.07.2) перенесена в строку 1530 «Обязательства по аренде»*
Обязательства по аренде	1530	-	4 112	4 112	-	-	-	*Из строки 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде» минус свернутое сальдо сч.76.07.2*
Итого по разделу V	**1500**	**235 347**	**(3 929)**	**239 276**	**213 982**	**(136)**	**213 847**	
БАЛАНС	**1700**	**617 873**	**(566)**	**617 307**	**543 696**	**(924)**	**542 772**	

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	**Код строки**	**За 2024 год**			**Причина корректировки**
		Сумма до корректировки	**Сумма корректировки**	**Сумма после корректировки**	
Проценты к уплате	2330	-	(545)	(545)	*Перенесены из строки 2350 «Прочие расходы»*
Прочие доходы	2340	61 698	(58 661)	3 037	*Показатели строки зачитываются с аналогичными показателями строки 2350*
Прочие расходы	2350	(78 228)	(59 206)	(19 022)	*Показатели строки зачитываются с аналогичными показателями строки 2350*

Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование строки	**Код строки**	**За 2024 год**			**Причина корректировки**
		Сумма до корректировки	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировки**	
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	577 935	(73 642)	504 293	НДС свернутое суммируется с ЕНП и отражается по строке 4124
Платежи - всего	4120	(560 732)	73 642	(487 090)	

Остальные показатели бухгалтерской отчетности, сформированные на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., отражены без изменений.

3.6. Основные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Результат от выбытия основных средств

За 2025 г.:	За 2024 г.:
прибыль - 5 920 тыс. руб. убыток - 39 306 тыс. руб.	прибыль - 608 тыс. руб. убыток - тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами (забалансовый учет)

тыс.руб.

Наименование объекта	№ и дата договора	Адрес объекта	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Земельный участок 16495 кв.м., 38:18:00000:1291 (срок аренды – 49 лет)	№ 199 от 25.09.2014	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2, 20 м. на юго-запад	9 034	9 034
Земельный участок 1000 кв.м., 38:18:040602:101	№ 200 от 25.09.2014	Иркутская обл., г.Усть-Кут, с восточной стороны территории АО «А-Т»	173	173
Земельный участок 7555 кв.м., 38:18:040602:110 (срок аренды – 45 лет)	№ 34/25 от 24.07.2025	Иркутская обл., г.Усть-Кут, примыкает с востока к произв.базе по ул.Геологическая,2.	2 674	2 679
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:040602:111 (срок аренды – 49 лет)	№ 108/19 от 28.08.2019	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	11 818	11 818
Земельный участок (аренда 21623кв.м 38:18:000000:2469 (срок аренды – 45 лет)	№ 47/25 от 17.09.2025	Иркутская обл., г.Усть-Кут, ул.Геологическая, 2	218	-
Итого		**X**	**23 916**	**23 704**

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

По результатам проведенной инвентаризации согласно приказу № № 9-б от 09.10.2025г не выявлено активов (объектов основных средств, капитальных вложений), имеющих признаки обесценения (балансовая стоимость превышает возмещаемую сумму, отражающую максимальную сумму экономических выгод от данного актива, которые могут быть получены посредством использования актива или в результате его продажи). Резерв под обесценение объектов основных средств и капитальных вложений создан в размере 0,00 рублей.

3.7.Незавершенное строительство

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в приложении № 4.5.

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов, использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

3.8.Права пользования активами

Информация по пояснению показателя «Права пользования активами» дополняется табличным пояснением.

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	ППА (право пользование активом) на 31.12.2024г тыс. руб.	Принято к учету ППА в 2025г.	Начисленная амортизация за 2025г., тыс. руб.	Прекращение договора аренды, тыс. руб.	ППА (право пользование активом) на 31.12.2025г., тыс. руб.
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №148/20 от 17.12.2020г.	Земельный участок (аренда 3290 кв.м. 38:18:000000:2469)	199		179	20	-
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №61/22 от 19.05.2022г.	Земельный участок (аренда 4343 кв.м, 38:18:100434:139) СЛИП	973		433		541
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №98/23 от 29.09.2023г.	Земельный участок (аренда 5220 кв.м, 38:18:000000:2759)	3 003		707		2 296
Администрация муниципального образования "город Усть-Кут"	договор аренды №134/19 от 02.08.2022г.	Земельный участок (аренда16290кв.м 38:18:000000:1433)	82		82		-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87197-22 от 06.05.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD100	7 103	63	190	6 976	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110462-22 от 06.10.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	1 975		139	1 836	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110463-22 от 06.10.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	1 975		139	1 836	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-110464-22 от 06.10.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD15	1 975		139	1 836	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87199-22 от 06.05.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD25	2 081	18	56	2 043	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-87198-22 от 06.05.2022	Автопогрузчик вилочный HELI CPCD30	2 456	22	66	2 412	-
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-83035-22 от 21.03.2022	Полуприцеп-тяжеловоз специализир.	4 750	148	263	4 635	-
Сбербанк Лизинг АО Байкальский региональный филиал	договор ОВ/Ф-10413-21-01 от 28.08.2023	Автобус КАВЗ 4238-61 (Н781КТ138)	9 046		658		8 388
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-191156-23 от 12.10.2023	Седельный тягач SITRAK C7H (гос.номер Р909КУ138)	19 976		2 179		17 796
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-191442-23 от 13.10.2023	Седельный тягач SITRAK C7H (гос.номер Р783КУ138)	19 976		2 179		17 796
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-214839-23 от 07.11.2023	Прицеп 98134В (АХ271538)	7 931		865		7 068

ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-214840-23 от 07.11.2023	Прицеп 98134В (АХ271638)	7 953		868		7 085
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-271273-24 от 06.05.2024	вилочный погрузчик CPCD 320)	-	36 688	2 621		34 067
ООО Газпробанк Автолизинг	договор №ДЛ-396909-25 от 26.08.2025	Gazelle NEXT	-	4 452	223		4 229
Итого по строке 11504			91 455	41 391	11 985	21 595	99 66

3.9. Запасы

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 6 табличных пояснений.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По результатам инвентаризации запасов согласно приказу № 9-б от 09.10.2025г. резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году создан в размере 567 тыс.рублей в связи с частичной потерей своего первоначального качества.

Запасов в залоге не имеется.

3.10. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7 табличных пояснений, информация о просроченной дебиторской задолженности – в таблице 7.2.

тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
1	АО Аврора Логистика	5190087937	-	7 657
2	АО ВЧНГ	3808079367	68 071	15 815
3	ПАО ЛОРП	1435029085	10 690	7 129
4	ООО ЛТК	1400013581	11 765	6 109
5	ООО МАЛАМУТ ТРАНС	7743154437	3 240	7 252
6	ООО Осетровская ТЛК	3818050871	3 707	4 545
7	ООО ТК ТЕХАВАНГАРД	3827041023	4 670	7 057
8	ООО ТИМБЕРТРАНС	3808268445	3 753	4 534
9	ООО УГУТНЕФРЕСУРС	7713493231	15 390	15 310

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и налога на добавленную стоимость по выданным авансам и предоплатам. Величина резерва формируется с учетом следующих положений: задолженность не погашена в течение 90 дней.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году составил – 63 195 тыс.руб., в 2024 году – 17 075 тыс.руб.

3.11. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 1 119 тыс.руб. в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г
Прочие оборотные активы, в т.ч.	**1 119**	**1 727**
Программное обеспечение	49	644
Страхование	1 070	887
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	196

3.12. Капитал и резервы

Размер Уставного капитала составляет 6 914 тыс. руб. и состоит из 6914 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

3.13. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях 8 «Обязательства».
В дополнение к табличным пояснения, Общество раскрывает следующую информацию:

Крупными кредиторами являются

№ п/п	Контрагент	ИНН	Кредиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
1	ИП Гладких А.М.	381800170041	401	7 675
2	ИП Захаров А.А.	382704433035	-	100 073
3	ООО Киренский речной порт	1414014352	200	4 635
4	АО КСК	1408000231	736	11 200
5	ООО Магистральсервис	3819018341	4 989	9 189
6	ИП Николаевская А.С.	142801067489	-	29 762
7	ООО «Тепловозная ремонтная компания»	4205217386	12 804	-
8	ООО «Трансавто» Иркутск	3812151094	4 381	-

Кредиторская задолженность показана Обществом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по полученным авансам.

3.14. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по договорам долгосрочной аренды. Информация о движении прочей кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 табличной части пояснений.
Поставщиками финансовой аренды в 2025 году являются:

- ООО Газпромбанк Автолизинг – 72 800 тыс.руб.;
- АО Сбербанк Лизинг – 5 031 тыс.руб.
- Администрация У-К поселения – 3 522 тыс.руб.

Общество, являясь арендатором по договорам долгосрочной аренды, признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.
Ставка дисконтирования при расчете ППА принята 10%.
Проценты, начисленные за 2025 год - 395 тыс.руб.

3.15. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций, в том числе:	5 929	5 576
возврат ранее осуществленных платежей	3 274	2 342
проценты по НСО	318	719
поступления от реализации ТМЦ	933	1 453
страховое возмещение	400	-
штрафы, пени, неустойки	774	9
прочие поступления	230	1 053

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций, в том числе:	(13 804)	(7 303)
возврат денежных средств	(445)	(277)
штрафы, пени, неустойки	(7 278)	(2 403)
расчеты по претензиям	-	(983)
услуги банков	(1 823)	(1 281)
прочие поступления	(4 258)	(2 359)

Финансовая деятельность:
По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется овердрафтный кредит в ПАО Сбербанк, лимит овердрафта – 27 000 тыс.руб.

Наименование кредитора	Сумма по договору, тыс.руб.	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта кредита	Режим кредитования	Срок погашения
ПАО «Сбербанк России», овердрафтный кредит №7М-180КРАI-791 от 17.06.2025г.	27 000	-	Российский рубль	овердрафт	Согласно графика гашения основного долга в срок до 17.06.2026г

Поступило денежных средств по овердрафтному кредиту №7М-GQ0-XY5 от 26.04.2024 в 2025 году в сумме 85 844 тыс.руб., погашено в сумме 87 539 тыс.руб. Начислено % по кредиту – 936 тыс.руб., погашено % - 947 тыс.руб.

3.16. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**68 051**	**(423)**
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(17 013)	85
3	Постоянный налоговый расход	(1 141)	(1 073)
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(17 338)**	**1 074**
4.1	Текущий налог на прибыль	(19 447)	**(1 991)**
4.2	Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	2 109	**3 065**
4.2.1	- эффект изменения временных разниц	-	1 109
4.2.2	- эффект изменения ставки будущего налога	-	1 957
5	**Чистая прибыль**	**50 713**	**651**

3.17. Выручка от основной деятельности

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в сумме 50 713 тыс.руб.
Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 657 134 тыс. рублей. По сравнению с 2024 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров, работ и услуг на 36,1%.

тыс.руб.

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2025г.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2024г.	Доля в общем объеме, %	Изменение
ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	480 927	73,2	310 705	64,4	170 222
АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	89 955	13,7	109 953	22,8	-19 998
ЗИМНИЙ ОТСТОЙ СУДОВ	23 682	3,6	19 849	4,1	3 833
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	62 570	9,5	42 247	8,8	20 323
ИТОГО	**657 134**	**100**	**482 754**	**100**	**174 380**

3.18. Себестоимость продаж

тыс.руб.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2025г.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2024г.	Доля в общем объеме, %	Изменение
ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	293 446	68,7	249 231	63,2	44 215
АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	99114	23,2	128 849	32,7	-29 735
ЗИМНИЙ ОТСТОЙ СУДОВ	11 620	2,7	10 790	2,7	830
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	22 733	5,3	5 650	1,4	17 083
ИТОГО	**426 913**	**100**	**394 520**	**100**	**32 393**

Структура и величина расходов по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.
Сумма амортизации по ППА за 2025 год составила 11 985 тыс.руб.

3.19. Валовая прибыль

тыс.руб.

Наименование основных видов доходов/расходов	2025 год	2024 год
ПЕРЕВАЛКА ГРУЗА	187 481	61 474
АВТОПЕРЕВОЗКА ГРУЗОВ	-9 159	-18 896
ЗИМНИЙ ОТСТОЙ СУДОВ	12 062	9 059
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	39 837	36 597
ИТОГО	**230 221**	**88 234**

3.20. Управленческие расходы

тыс.руб.

Статьи затрат	2025 год	2024 год
Амортизация	316	547
Аренда	115	146
ГСМ	158	386
Материальные затраты	1 163	1 743
Налоговые платежи	216	197
Оплата труда	49 681	47 107
Страховые взносы	8 921	8 708
Прочие расходы	1 320	3 008
Прочие расходы на персонал	349	520
Прочие услуги третьих лиц	6 684	7 045
Расходы на ремонт основных средств	20	801
Страхование	911	1 715
Теплоэнергия, электроэнергия, коммунальные услуги	840	532
Услуги производственного назначения (3-и лица)	233	421
ИТОГО	**70 927**	**72 876**

3.21. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) от продажи имущества	6 464	(40 042)	1 236	(27)
Резерв по сомнительным долгам	-	(48 426)	-	(6 039)
Списание дебит. и кредит. задолженности с истекшим сроком иск.давности	4 201	-	752	-
Возмещение убытков к получению (уплате)	-	(2 192)	-	(3 071)
Госпошлина	-	(325)		(13)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Судебные расходы и арбитражные споры	-	(925)	-	(756)
Материальная помощь работникам организации	-	(566)	-	(376)
Пени, штрафы (в т.ч. по налогам)	-	(6 208)	-	(1 409)
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 538	(2 544)		(2 410)
Проведение общего собрания акционеров	-	(503)	-	(273)
Найм жилого помещения для сотрудников	-	(92)	-	(690)
Курсовые разницы по валютным операциям		(90)	41	
Услуги банков		(1 815)		(1 280)
Прочие доходы и расходы	3 211	(1 948)	1 008	(2 678)
ИТОГО	**15 414**	**(105 676)**	**3 037**	**(19 022)**

3.22. Информация о затратах на энергетические ресурсы

тыс.руб.

	2025 год	2024 год
Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов	**12 791**	**11 360**
В том числе: теплоэнергия	7 281	6 967
электроэнергия	5 510	4 393

3.23. Информация о природоохранных мероприятиях

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью:
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 19,5 тыс.руб.;
- утилизация а/шин, ртутных ламп – 116 тыс.руб.;
- страхование гражданской ответственности – 511 тыс.

Планируемые мероприятия по охране водного объекта и сохранению водных биологических ресурсов и среды их обитания на 2025 год:
- Мероприятия по очистке водоохранных зон р. Лена - тральные работы на акватории и подходах к причальной набережной – 125 тыс.руб.;
- Ведение мониторинга водных объектов р. Лена акватория причальной набережной 60м выше и 500м ниже причальной набережной (наблюдение за гидрохимическим составом вод р. Лена) – 55 тыс.руб;
- Обеспечение локализации и сбора нефтепродуктов с акватории причальной набережной в случаях аварийных утечек и разливов с плавательных средств – 192 тыс.руб.

3.24. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	50 713	651
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	6914	6914
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	7,33	0,09

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

3.25. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

3.26. Вознаграждение аудиторской организации

Аудиторам Общества за 2025 год, в соответствии с Решением Общества от 23.06.2025 года, утверждено ООО «АИС» (ОГРН 1183850004722, ИНН 3849068276). Сумма выплаченного вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности организации за 2025 год составляет 120 тыс.рублей. Сумма подлежащего выплате вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности составляет 80 тыс.рублей.

3.27. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за отчетный период, в тыс.руб	Объем незавершенных операций на конец отчетного периода, в тыс.руб.
1	Атласов Владислав Владиславович, директор ООО «Грузовые перевозки» ИНН 143516012518	Председатель совета директоров	Председатель совета директоров, единственный участник ООО «Грузовые перевозки», супруг покупателя по договору от 19.04.2021 года	19.04.2021	Договор купли продажи квартиры	13 000	-
2	Индивидуальный предприниматель Захаров Андрей Александрович	Генеральный директор	Генеральный директор, акционер	01.07.2019	1. Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа 2. Договор купли продажи крана Либхер от	100 073 28 000	- -

					26.05.2025 года		
3	Индивидуальный предприниматель Николаевская Анастасия Сергеевна	Г. Якутск, ул. Ойунского, д. 11, корп. 1, кв. 12	Член Совета директоров	04.04.2017	1.Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017 2. Договор купли-продажи крана Сани от 26.05.2025	29 762 27 000	- -
4	ООО «СК НОРД» ИНН 1435351662	677008 РС(Я) г. Якутск, ул. Лермонтова, д. 124, оф. 505	Участник и руководитель ООО «СК НОРД» является акционером АО «А-Т»	21.07.2025	Договор купли-продажи судна СП-654	88 876	-
5	ООО «ТК НОРД» ИНН 3808291074	Г. Усть-Кут, ул. Геологическая, д. 2	Участник и руководитель ООО «ТК НОРД» является акционером АО «А-Т»	21.07.2025	Договор купли-продажи транспортных средств	78 870	-
6	ООО «Грузовой Терминал «Нижний Бестях» ИНН 1435322799	РС(Я) Мегино-Кангаласский улус, п. Нижний Бестях, ул. Проточная, д. 24	Руководитель ООО «ГТ Нижний Бестях» является конечным бенефициаром АО «А-Т»	20.11.2025	Договор купли-продажи крана Ганц	50	50

3.28. Операции по договорам со связанными сторонами, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

№ п/п	Связанная сторона сделки с АО «А-Т»	Сумма зачета (тыс.руб.)	Основания и размер задолженности АО «А-Т»	Основания и размер задолженности связанной стороны
1	ООО «СК НОРД» ИНН 1435351662	88 879	1. Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа, заключенного с ИП Захаров А.А., (с учетом договора уступки (Цессии) от 22.07.2025 года заключенного между ИП Захаров А.А. (цедент) и ООО «СК НОРД» (цессионарий) на сумму 17 114 руб. 2. Договор купли - продажи крана Либхер от 26.05.2025 заключенного с ИП Захаров А.А. на сумму 28 000 тыс. руб. 3. Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017 заключенного с ИП Николаевской А.С. с учетом договора уступки (Цессии) от 22.07.2025 года заключенного между ИП Николаевская А.С. (цедент) и ООО «СК НОРД» (цессионарий) на сумму 43 762 тыс.руб.	Договор купли продажи судна СП-654 на сумму 88 879 тыс. руб.

2	ИП Николаевская А.С. ИНН 142801067489	13 000	Договор аренды транспортного средства без экипажа № 100-А от 04.04.2017 заключенного с ИП Николаевской А.С на сумму 29 762 тыс.руб.	Договор уступки прав требования от 21.07.2025 года о передаче прав требования договору купли-продажи квартиры с рассрочкой платежа № 37-КП от 19.04.2021 года на сумму 13 000 тыс.руб.
3	ООО «ТК НОРД» ИНН 3808291074	82 959	Договор № 154-А аренды транспортного средства без экипажа заключенного с ИП Захаров А.А., (с учетом договора уступки (Цессии) от 22.07.2025 года заключенного между ИП Захаров А.А. (цедент) и ООО «ТК НОРД» (цессионарий) на сумму 82 959 тыс. руб.	1. Договор купли-продажи транспортных средств от 21.07.2025 года в сумме 78 870 тыс. руб. 2. Договор купли-продажи от 21.07.2025 года в сумме 4 089 тыс. руб.

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

3.29. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер. Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала в 2025 году составили 17 067 тыс. руб. (в 2024 году – 15 895 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.
Общество не выплачивало членам Совета директоров Общества вознаграждения в 2024 и 2025 годах.

3.30. Сведения о конечном бенефициаре

На 31 декабря 2025 года конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ			Контакты	
Бенефициарный владелец	Должность с наименованием организации	Доля в уставном капитале	№ телефона	Адрес электронной почты
Атласов Владислав Владиславович ИНН 143516012518	Директор ООО «Грузовые перевозки», учредитель ООО «Грузовые перевозки» со 100% долей	81,45 %	8-924-766-3886	gruzoff2000@mail.ru
Захаров Андрей Александрович ИНН 382704433035	Генеральный директор АО «А-Терминал» до 02.03.2025	11,52 %	8-914-914-5216	ZakharovAA@a-terminal.ru

3.31. Налогообложение и риски

Интерпретация руководством Общества законодательства Российской Федерации применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного законодательства является высокой.

3.32. Непрерывность деятельности

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Обстоятельства, которые не повлияли на непрерывность деятельности в связи с проведением СВО:

- вводимые Западом санкции не оказали серьезного или негативного влияния на экономическую ситуацию на рынке транспортных услуг и погрузочно-разгрузочных работ;
- предприятие не испытывает проблем с поставкой топлива, форменной одежды, запчастей, комплектующих;
- отсутствуют опасения в отношении потери ключевых потребителей и поставщиков;
- заключенные предприятием договоры исполняются в полном объеме;
- предприятие не участвует в восстановлении подшефных районов в ЛДНР.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Руководство принимает оперативно все необходимые меры по снижению риска банкротства. Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

Заблокированных невозмещаемых активов за пределами Российской Федерации у Общества нет.

3.33. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние предприятия, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, у Общества после отчетной даты не ожидается

Исполнительный директор
АО «А-Терминал» Червинский А.В.
(доверенность № 1 от 01.01.2026г.)

31 марта 2026 года