ЛЮДИ ДЕЛА холдинг
Мы превращаем бизнес в удовольствие!
Ассоциированный член партнерской сети РУКОН

ООО АФ "Люди Дела"
Адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
Телефон: +7 383 227-95-33; 8-923-730-56-64
E-mail: audit@LudiDela.ru
WWW сайт: www.LudiDela.ru

LLC AF "BUSINESS PEOPLE"
The address: 15, Voksalnaya magistral, Novosibirsk, Russia, 630099
Phones: +7 383 227-95-33; 8-923-730-56-64
E-mail: audit@LudiDela.ru
WWW site: www.LudiDela.ru

BUSINESS PEOPLE group
Make business a pleasure!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Новосибречпорт»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** (ОГРН - 1025403189855), 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 года и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности 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). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего 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 этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 2 «Исправления в бухгалтерской (финансовой) отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором указано, что прилагаемая бухгалтерская отчетность **Акционерного общества «Новосибирский речной порт»** является исправленной и заменяет первоначально представленную в налоговую инспекцию бухгалтерскую отчетность и указаны основания составления исправленной бухгалтерской отчетности. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

Члены совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Управляющий директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21006007986) Сюремова Ирина Васильевна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906039227) Шапорева Светлана Александровна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Люди Дела»,
630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
ОРНЗ 11006007467

«04» мая 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"	по ОКПО	03145377
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5407126140
Организационно-правовая форма: Акционерные общества	по ОКОПФ	12200
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	41

Адрес в пределах места нахождения
630007, Новосибирская обл, г Новосибирск, пер Пристанский, д. 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ 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 "Новосибирский речной порт" по ОКПО	03145377		
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				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	-	-	-
п.4.2	Основные средства	1150	91 334	119 422	101 818
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию	11501	91 328	119 340	101 258
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Незавершенное строительство	11503	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11504	-	-	-
	Права пользования активами	11505	6	82	561
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств	11506	-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств	11507	-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения	11508	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе: Паи и акции	11701	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	11702	-	-	-
	Предоставленные займы	11703	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-

	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Биологические активы	11901	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	91 334	119 422	101 818
	II. Оборотные активы				
п.4.4	Запасы	1210	1 589	1 690	1 623
	в том числе: Сырье и материалы	12101	1 589	1 690	1 623
	Готовая продукция	12102	-	-	-
	Товары	12103	-	-	-
	Товары отгруженные	12104	-	-	-
	Незавершенное производство	12105	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12106	-	-	-
	Животные на выращивании и откорме	12107	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации	12208	59	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	12209	-	-	-
	НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента	122010	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
п.4.5	Дебиторская задолженность	1230	29 913	28 273	49 203
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2 170	1 391	835
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	537	1 033	1 327
	Расчеты по налогам и сборам	12303	71	13	30
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12304	-	-	-
	Сальдо по ЕНС	12305	1 117	4 185	436
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	-	-	5
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12307	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	161	180	120
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	150	150	150
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	123010	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123011	438	270	356
	Расходы будущих периодов	123012	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	123013	-	-	-
	Инвестиции в аренду	123014	25 268	21 051	45 944
	Авансы по аренде (лизингу)	123015	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета	12401	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12402	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	-	-	-

п.4.6	Денежные средства и денежные	1250	104 525	46 436	4 322
	в том числе:	12501			
	Касса	12502	15	24	53
	Расчетные счета	12503	549	84	2 419
	Валютные счета	12504	-	-	-
	Счет цифрового рубля	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	103 962	46 328	1 850
	Переводы в пути	12509	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям	12601	-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)	12602	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12603	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	-	-	-
	Денежные документы	12605	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	136 086	76 399	55 149
	БАЛАНС	1600	227 420	195 821	156 968

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
п.4.7	Уставный капитал	1310	15 855	15 855	15 855
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	40 715	56 085	65 339
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	40 715	56 085	65 339
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	147 894	100 163	72 890
	Итого по разделу III	1300	204 464	172 104	154 084
	IV. Долгосрочные обязательства				
п.4,9	Заемные средства	1410	8 000	8 000	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	8 000	8 000	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.4.8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	9	272
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	-	9	272
	Безвозмездные поступления	14502	-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба	14503	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 000	8 009	272
	V. Краткосрочные обязательства				
п.4.9	Заемные средства	1510	300	-	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	300	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15103	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15104	-	-	-
	Проценты по займам и кредитам	15105	-	-	-
п.4.8	Кредиторская задолженность	1520	14 383	15 250	1 962
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 985	769	90
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	522	1 096	748
	Расчеты по налогам и сборам	15203	592	2 389	678
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	367	-	-
	Сальдо по ЕНС	15205	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15206	50	206	126
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	-	391	257
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	6	12	13
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15209	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	152010	8 954	10 357	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152011	906	29	22
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	152012	-	-	-
	Целевое финансирование	152013	-	-	-
п.4.8	Обязательство по аренде	1520	10	97	283
п.4.10	Оценочные обязательства	1540	264	362	365
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 956	15 709	2 611
	БАЛАНС	1700	227 420	195 821	156 968

Генеральный директор _____ Сабченюк Алексей Викторович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

26 апреля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03145377		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.5.1	Выручка	2110	27 353	43 716
	в том числе: Аренда	21101	21 382	39 908
	Процентный доход	21102	4 445	3 098
п.5.2	Себестоимость продаж	2120	(223)	(197)
	в том числе: Аренда	21201	(126)	(87)
	Процентный доход	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 130	43 519
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.5.2	Управленческие расходы	2220	(35 975)	(54 060)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 845)	(10 541)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23 173	13 243
	в том числе: Проценты к получению	23201	23 173	13 243
	Проценты к уплате	2330	(2 320)	(1 277)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(2 320)	(1 249)
п.5.3	Прочие доходы	2340	203 839	194 697
	в том числе: Превышение стоимости инвестиции в арендунад балансовой стоимостью ОС	23401	22 478	-
	Восстановление амортизационной премии	23402	4 156	-
	Доходы и расходы по сомнительным долгам	23403	3 099	3 882
	Затраты прошлых лет	23404	2 589	15
	Доходы от реализации ОС	23405	171 500	190 800
	Услуги сторонних организаций	23406	12	-
	Оценочные обязательства	23407	5	-
п.5.3	Прочие расходы	2350	(72 467)	(30 714)
	в том числе: Востановление амортизационной премии	23501	(14 789)	-
	Доходы и расходы по сомнительным долгам	23502	(17 920)	(3 491)
	Финансовый результат от списания ОС	23503	(7 077)	-
	Расходы связанные с реализацией ОС	23504	(27 444)	(9 991)
	Затраты прошлых лет	23505	(4 546)	(13 711)
	Госпошлина	23506	(352)	(116)
	Проведение собрания акционеров	23507	(327)	(553)
	Иная операционная деятельность	23508	(12)	(2 852)
	Курсовые разницы	23509	-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	143 380	165 408
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
п.5.4	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(11 020)	(18 434)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе: Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности	24201	-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности	24202	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	132 360	146 975

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	15 370	9 254
	в том числе: Прирост стоимости основных средств	25101	-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов	25102	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	147 730	156 229
п.5.5	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,334	0,371
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

26 апреля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03145377		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"
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	15 855	-	65 339	-	-	72 890	154 084
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	15 855	-	65 339	-	-	72 890	154 084

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	-	-	-	-	-	146 976	146 976
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(128 956)	(128 956)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(9 254)	-	-	9 254	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	15 855	-	56 085	-	-	100 164	172 104
	На 31 декабря 2024 г.	3200	15 855	-	56 085	-	-	100 164	172 104
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	15 855	-	56 085	-	-	100 164	172 104

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	-	-	-	-	-	132 360	132 360
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(99 999)	(99 999)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(15 370)	-	-	15 370	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	15 855	-	40 715	-	-	147 894	204 464

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

26 апреля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03145377		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное Общество "Новосибирский речной порт"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.6	**Денежные потоки от текущих операций** Поступления - всего	4110	53 309	55 737
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	4
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	30 070	42 275
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	23 239	13 458
п.6	Платежи - всего	4120	(51 513)	(73 037)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(21 309)	(38 801)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5 245)	(9 976)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 320)	(1 249)
	налога на прибыль организаций	4124	(12 755)	(16 792)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	-
	прочие платежи	4129	(9 884)	(6 219)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 796	(17 300)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п.6	Поступления - всего	4210	165 400	202 500
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	165 400	202 500
	от продажи акций других организаций (долей	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	-	-
п.6	Платежи - всего	4220	(140)	(32 486)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(140)	(32 486)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	165 260	170 014
	Денежные потоки от финансовых операций			
п.6	Поступления - всего	4310	1 200	9 000
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 200	9 000
	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.
п.6	Платежи - всего	4320	(110 167)	(119 600)
	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	(109 267)	(118 600)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(900)	(1 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(108 967)	(110 600)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	58 089	42 114
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	46 436	4 322
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	104 525	46 436
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Сабченюк Алексей Викторович (расшифровка подписи)

26 апреля 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «НОВОСИБРЕЧПОРТ»

ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Новосибречпорт»

за 2025 год,

составленной в соответствии с федеральными
стандартами и принципом непрерывности

Содержание

1. Общие сведения ... 3
2. Учетная политика ... 8
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности ... 8
2.2. Вложения во внеоборотные активы ... 9
2.3. Учет аренды ... 9
2.4. Нематериальные активы ... 9
2.5. Финансовые вложения ... 9
2.6. Запасы ... 10
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность ... 11
2.8. Собственный капитал ... 12
2.9. Заемные средства ... 12
2.10. Доходы ... 12
2.11. Расходы ... 13
2.12. Расчеты по налогу на УСН ... 13
2.13. Оценочные обязательства ... 14
2.14. Иные активы и обязательства ... 14
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств ... 14
2.16. События после отчетной даты ... 15
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных ... 15
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности ... 15
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом ... 15
3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год ... 15
4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса ... 15
4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса) ... 15
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса) ... 15
4.3. Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса) ... 24
4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса) ... 24
4.5. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса) ... 26
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса) ... 28
4.7. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса) ... 28
4.8. Обязательства по аренде (ст. 1520 Баланса) ... 29
4.9. Обязательства (ст. 1400, 1510, 1520 Баланса) ... 29
4.10. Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса) ... 31
5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах ... 31
5.1. Доходы от обычных видов деятельности ... 31
5.2. Расходы по обычным видам деятельности ... 32
5.3. Прочие доходы и расходы ... 33
5.4. Налог на УСН ... 34
5.5. Прибыль на акцию ... 34
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств ... 34
7. Связанные стороны ... 36
8. Условные факты хозяйственной деятельности ... 37
9. Информация по сегментам ... 38
10. Прекращаемая деятельность ... 38
11. Государственная помощь ... 38
12. Управление рисками ... 38
13. Условия продолжения деятельности в будущем ... 40
14. События после отчетной даты ... 41
15. Крупные сделки ... 41
16. Судебные разбирательства ... 41
17. Условные активы и условные разбирательства ... 41

Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное название:	Акционерное общество «Новосибирский речной порт»
Сокращенное название:	АО «Новосибречпорт»
ИНН:	5407126140
ОГРН:	1025403189855
Государственная регистрация:	Свидетельство серия 54 № 002263438 от 29.07.2002г. ИФНС России по Железнодорожному району г. Новосибирска
Юридический адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, Пристанский переулок, д. 5
Телефон / факс:	8 (383) 363-53-00
Адрес в сети Интернет:	Nck.port@yandex.ru

2. Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 26.04.2025 года является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2026 года.

Корректировка проведена в связи с выявленными отклонениями и коснулась строк: 1150, 11501, 1100, 1220, 12208, 1230, 12301, 12305, 123011, 123014, 1200, 1600, 1340, 13401, 1370, 1300, 1520, 15202, 15203, 15204, 152011, 1550, 1500, 1700 – бухгалтерского баланса, 2110, 21101, 21102, 2120, 2100, 2220, 2200, 2340, 23401, 23402, 23403, 23404, 23405, 23406, 23407, 2350, 235501, 23502, 23503, 23504, 23505, 23506, 23507, 23508, 2300, 2410, 2411, 2400, 2510, 2500, 2900, 2910 – Отчета о финансовых результатах.

Информация о корректировках показателей на 31.12.2025г.:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	83 768	7 566	91 334
Основные средства, пригодные к использованию	11501	83 762	7 566	91 328
Итого по разделу I	1100	83 768	7 566	91 334
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	59	59
НДС по уменьшению стоимости реализации	12208	0	59	59
Дебиторская задолженность	1230	7 183	22 730	29 913
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	2 535	- 365	2 170
Сальдо по ЕНС	12305	1 166	- 49	1 117
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123011	2 562	- 2 124	438
Инвестиции в аренду	123014	0	25 268	25 268
Итого по разделу II	1200	113 297	22 789	136 086
БАЛАНС	1600	197 065	30 355	227 420
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	40 494	221	40 715
Переоценка основных средств	13401	40 494	221	40 715
Нераспределенная прибыль	1370	112 708	35 186	147 894

(непокрытый убыток)				
Итого по разделу III	1300	169 057	35 407	204 464
Кредиторская задолженность	1520	19 434	- 5 051	14 383
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 470	- 5 948	522
Расчеты по налогам и сборам	15203	583	9	592
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	379	- 12	367
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152011	8	898	906
Обязательства по аренде	1520	0	10	10
Прочие краткосрочные обязательства	1550	10	- 10	0
Итого по разделу V	1500	20 008	- 5 052	14 956
БАЛАНС	1700	197 065	30 355	227 420

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировка	Сумма после корректировки
Выручка	2110	26 327	1 026	27 353
Аренда	21101	22 222	- 840	21 382
Процентный доход	21102	1 532	2 913	4 445
Себестоимость продаж	2120	(173)	-50	(223)
Валовая прибыль (убыток)	2100	26 154	976	27 130
Управленческие расходы	2220	(35 885)	- 90	(35 975)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 731)	886	(8 845)
Прочие доходы	2340	177 196	26 643	203 839
Превышение стоимости инвестиции в аренды над балансовой стоимостью ОС	23401	0	22 478	22 478
Восстановление амортизационной премии	23402	0	4 156	4 156
Доходы и расходы по сомнительным долгам	23403	0	3 099	3 099
Затраты прошлых лет	23404	0	2 589	2 589
Доходы от реализации ОС	23405	144 061	27 439	171 500
Услуги сторонних организаций	23406	0	12	12
Оценочные обязательства	23407	0	5	5
Прочие расходы	2350	(80 242)	7 775	(72 467)
Восстановление амортизационной премии	23501	0	- 14 789	(14 789)
Доходы и расходы по сомнительным долгам	23502	0	- 17 920	(17 920)
Финансовый результат от списания ОС	23503	0	- 7 077	(7 077)
Расходы связанные с реализацией ОС	23504	(7 082)	-20 362	(27 444)

Затраты прошлых лет	23505	0	- 4 546	(4 546)
Госпошлина	23506	0	- 352	(352)
Проведение собрания акционеров	23507	0	- 327	(327)
Иная операционная деятельность	23508	(4 020)	4 008	(12)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	108 076	35 304	143 380
Налог на прибыль организации	2410	(11 011)	11 011	0
в том числе: текущий налог на прибыль организации	2411	(11 011)	11 011	0
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	0	- 11 020	(11 020)
Чистая прибыль	2400	97 065	32 295	132 360
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	15 591	- 221	15 370
Совокупный финансовый результат периода	2500	112 656	35 074	147 730
Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0,334	0,334
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0,250	0,250

Информация о корректировках показателей на 31.12.2024г.:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировка	Сумма после корректировки
Обязательства по аренде	1520	0	97	97
Прочие краткосрочные обязательства	1550	97	- 97	0

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировка	Сумма после корректировки
Налог на прибыль организации	2410	(18 434)	18 434	0
в том числе: текущий налог на прибыль организации	2411	(18 434)	18 434	0
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	0	- 18 434	(18 434)

Информация о корректировках показателей на 31.12.2023г.:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировка	Сумма после корректировки
Обязательства по аренде	1520	0	283	283
Прочие краткосрочные	1550	283	- 283	0

обязательства				

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется во все адреса, в которые была предоставлена первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3. Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	10 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	16 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	26человека

4. Основные виды деятельности Общества

1. 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

5. Сведения о реестродержателе

Наименование:	Акционерное общество «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» Новосибирский филиал
Юридический адрес:	107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18 к. 5Б пом. IX
Почтовый адрес:	630007, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 35, оф. 222-224
Лицензия:	На осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001 от 03.12.2002г., бессрочная, выдана ФКЦБ России
Телефон / факс:	8 (383) 383-26-19
Адрес в сети Интернет:	e-mailkubansnab@bk.ru

6. Сведения об аудиторе

Наименование:	ООО Аудиторская фирма «Люди Дела»
Юридический адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Почтовый адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 15, офис 118
Телефон / факс:	8 (383) 22-795-33
Адрес в сети Интернет:	audit@ludidela.ru
Членство в СРО аудиторов:	№ 3059 от 07.04.2010г.
Регистрационный номер в СРО:	ООО Аудиторская фирма «Люди Дела»

7. Исполнительные и контрольные органы Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Акционеры Общества в соответствии с п. 6.11 Устава вправе:

- участвовать в управлении делами Общества, в том числе путем участия в Общих собраниях участников, лично, либо через своего представителя;
- принимать участие распределении прибыли;
- избирать и быть избранным в органы управления и контрольные органы Общества.

Совет директоров утвержден решением Общего собрания акционеров (протокол № 1 от 16.06.2025г.). Состав Совета директоров Общества по состоянию на конец отчетного периода:

Таблица 1

ФИО	Должность
1. Председатель Совета директоров:	
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
2. Члены Совета директоров:	
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе

ФИО	Должность
	АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Семенова Ирана Александровна	Юрист ООО «Алком»

Состав Правления Общества по состоянию на конец отчетного периода (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 16.06.2025г.) следующий:

Таблица 2

ФИО	Должность
Рязанцев Александр Сергеевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Новосибречпорт»
Сабченюк Эдуард Викторович	Заместитель генерального директора по коммерческой работе АО «Новосибречпорт»
Кашин Евгений Анатольевич	Начальник отдела аренды ООО «Алком»
Иванов Олег Вячеславович	Директор ООО «Сибстром»
Семенова Ирина Александровна	Юрист ООО «Алком»

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на конец отчетного периода входят (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 16.06.2025г.)

Таблица 3

ФИО	Должность
Михальченкова Людмила Владимировна	Директор ООО «Простор»
Ланкова Екатерина Александровна	Юрист АО «Новосибречпорт»
Абрамова Ольга Николаевна	Специалист по аренде АО «Новосибречпорт»

По решению акционеров (протокол Общего собрания акционеров № 1 от 16.06.2025г.) генеральным директором с полномочиями единоличного исполнительного органа Общества избран Сабченюк Алексей Викторович на срок до следующего годового общего собрания акционеров, которое проводится не ранее 01 марта и не позднее 30 июня.

8. Сведения об образовании юридического лица

АО «Новосибречпорт» зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 23.04.1993, основной государственный регистрационный номер 1025403189855

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5407126140

Код причины постановки на учет (КПП): 540701001

Правовое положение АО «Новосибречпорт», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Новосибречпорт» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

9. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства

АО «Новосибречпорт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет филиалов и представительств.

10. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из действующих в российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 23 от 30.12.2024г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, стоимость которых составляет более 100 тыс. руб. или срок службы которых превышает 12 месяцев, используемые при производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, приобретенные с целью передачи в аренду относятся Обществом к доходным вложениям в материальные ценности.

Объекты основных средств, приобретенные за плату или созданные собственными силами, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, включая НДС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты, связанные с реконструкцией, модернизацией, дооборудованием основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшен ия ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно как произведение первоначальной или восстановленной стоимости объекта основных средств и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока полезного использования объекта, определенного на основании данных бухгалтерии и технической информации.

Принятые нормативные сроки полезного использования по группам основных средств Общества приведены ниже:

- Здания и сооружения 5 – 30 лет
- Машины и оборудование 2 – 15 лет
- Транспортные средства 3 – 10 лет
- Прочие основные средства 2 – 10 лет

По земельным участкам и объектам природопользования амортизация не начисляется.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2.2 Вложения во внеоборотные активы

К капитальным вложениям во внеоборотные активы Общество относит вложения в приобретение объектов основных средств, земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов, оборудования для установки.

При приобретении объектов основных средств – оборудования, машин, инструмента, инвентаря и других объектов основных средств, не требующих монтажа, а также при приобретении земельных участков, объектов природопользования, нематериальных активов капитальные вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке этих ценностей на склад.

2.3 Учет аренды

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяет в упрощенным порядке к определенным договорам без права выкупа и субареды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Общества в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

2.5 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные Обществом займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие активы.

Не учитываются в качестве финансовых вложений активы, отнесенные к денежным эквивалентам – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения Общества подразделяются в зависимости от срока, в течение которого предполагается использовать объект, на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Такие вложения являются оборотными активами и отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Если срок обращения (погашения) финансовых вложений более 12 месяцев, они рассматриваются как долгосрочные и отражаются в составе внеоборотных активов Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на их приобретение.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется

одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость

существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений

существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно

существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое

существенное снижение стоимости финансовых вложений, концерн образует резерв

под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной

стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Сумма образованного резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым образован резерв под обесценение, показывается по расчетной стоимости (учетная стоимость за вычетом суммы образованного резерва).

Проценты по займам выданным и другим финансовым вложениям отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

2.6 Запасы

К материально-производственным запасам (далее – МПЗ) Общества отнесены: сырье и материалы, используемые при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

Учет готовой продукции ведется по местам хранения и отдельным видам готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) включает продукцию, не прошедшую всех стадий технологического процесса. Остатки НЗП оцениваются исходя из фактически понесенных расходов.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость списывается по средней себестоимости.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по

которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату, определяется по информации прайс-листов поставщиков, информация о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий источник.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные векселя полученные (за исключением векселей, приобретенных с дисконтом) и беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора. Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших материальных ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договоре.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом НДС.

Полученные и выданные авансы отражаются в Бухгалтерском балансе с НДС.

Авансы, выданные поставщикам оборудования и подрядчикам по капитальному строительству, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Общество производит оценку дебиторской задолженности на 31 декабря каждого отчетного года на предмет просрочки и возвратности. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная гарантиями и непогашенная на момент составления отчетности, является сомнительной к получению. Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга (полностью или частично).

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

Для учета операций по финансовой аренде используются следующие субсчета:

76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

Инвестиции в аренду признаются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной по ключевой ставке Банка России.

2.8 Собственный капитал

Уставный капитал Общества создается на основании учредительных документов.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств при их переоценке / эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством и на основании устава в Обществе формируется резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный капитал Общества составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным капиталом установленного размера. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков Общества, погашения облигаций Общества в случае отсутствия иных средств, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

Дивиденды к выплате признаются как обязательства и вычитаются из суммы нераспределенной прибыли на отчетную дату, если объявлены до отчетной даты включительно. Дивиденды к выплате, объявленные после отчетной даты, раскрываются в бухгалтерской отчетности как события после отчетной даты.

2.9 Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Включение Обществом дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Затраты по полученным кредитам (займам), использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива при условии возможного получения Обществом в будущем экономических выгод или в случае, когда наличие инвестиционного актива необходимо для управленческих нужд Общества. Затраты по полученным кредитам (займам) включаются в стоимость инвестиционного актива до момента ввода его в эксплуатацию.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям, дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

2.10 Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- оказания услуг по аренде;
- предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов по договору аренды;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается методом начисления по мере реализации продукции (оказания услуг) и перехода прав собственности к покупателю и отражается в отчетности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.11 Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Учет прямых расходов осуществляется по видам деятельности в соответствии с учетом доходов, по местам их возникновения (цехам, участкам), элементам и статьям расходов, а также с учетом группировки по объектам и договорам.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, производством продукции, оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе выполнения работ, производства продукции, оказания услуг;
- расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, производстве продукции, оказании услуг.

К косвенным расходам относятся все иные расходы, осуществленные в отчетном периоде (кроме прочих расходов). Базой распределения косвенных расходов между объектами учета является сумма прямых затрат.

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью на себестоимость продаж в периоде их возникновения.

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12 Расчеты по налогу на УСН (доходы) НДС 7%

Наряду с общим режимом налогообложения, законодательством предусмотрены специальные налоговые режимы. Эти спецрежимы предоставляют налогоплательщикам облегченные способы исчисления и уплаты налогов, представления налоговой отчетности. Один из наиболее популярных спецрежимов – упрощенная система налогообложения

Применение упрощенной формы налогообложения освобождает Общество в общем случае от уплаты налога на прибыль, налога на имущество.

Организации на УСН могут признаваться налоговыми агентами по НДС или налогу на прибыль, платят земельный и транспортный налог, а в отдельных случаях и налог на имущество, уплачивать НДС по сниженным ставкам 5% или 7%.

Налог на упрощенке определяется как произведение налоговой базы и налоговой ставки.

При объекте «доходы» налоговой базой является денежное выражение доходов организации. В доходах упрощенцев учитываются доходы от реализации и внереализационные доходы. Налог рассчитывается в три этапа:

От общей величины дохода организации отнимается сумма исчисленного НДС.

От полученной суммы берется 6%.

Если компания по итогам периода не оказалась в убытке, полученная прибыль уменьшается на страховые взносы и больничные (выданные за счёт организации). Причём уменьшение не должно превысить 50 % от суммы подлежащего уплате налога, если есть наёмные работники, если наёмных работников нет, то 100 % от суммы подлежащего уплате налога.

2.13 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Величина признанного оценочного обязательства относится в зависимости от его характера на расходы по обычным видам деятельности, на прочие расходы или включается в стоимость актива.

Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о среднедневном заработке за год и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику Общества.

В денежном выражении каждый день оплачиваемого отпуска, не использованного работником по состоянию на последний день месяца, исчисляется исходя из его среднедневного заработка, рассчитанного в установленном порядке (ст. 139 ТК РФ). И именно эта величина, умноженная на количество дней неиспользованного отпуска, является необходимой величиной для исполнения обязательства.

Величина оценочного обязательства по оплате отпуска работникам определяется с учетом страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по вознаграждениям работникам в соответствии с действующим законодательством РФ.

Величина оценочного обязательства подлежит регулярному пересмотру. При наступлении новых событий, связанных с оценочным обязательством, а также в конце отчетного года, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. Любые корректировки в отношении оценочного обязательства подлежат отражению перспективно как изменение оценочного значения.

Оценочное обязательство уменьшается в течение отчетного периода на суммы начисленных отпускных, выплаченной компенсации за неиспользованный отпуск работникам. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты Общества по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества в общем порядке.

2.14 Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день).

2.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

2.16 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается 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 отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Изменения по вступительным статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах не вносились.

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

По сравнению с предыдущим отчетным годом в учетную политику Общества были внесены изменения:

1. Организация применяет пониженную ставку НДС 7%
2. Нумерация Универсального передаточного документа производится в хронологическом порядке с начала календарного года.
3. Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов. Применяется пониженная ставка НДС 7%.
4. Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы взносов по соответствующим договорам на добровольное личное страхование в пользу работников, исчисленные (отраженные в декларациях) и уплаченные в пределах исчисленных сумм в течение отчетного (налогового) периода, а также на сумму выплат по НДС.

3.3. Изменения учетной политики на следующий отчетный год

Изменений в учетную политику на следующий отчетный год не вносилось.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

Общество не приобретало и не создавало нематериальные активы.

4.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (ст. 1150, 1160 Баланса)

За отчетный период переоценка основных средств Обществом не производилась.

На конец отчетного периода была проведена оценка основных средств на наличие признаков обесценения. В результате проверки было установлено, что признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем тест на обесценение не проводился.

Также проведена проверка элементов амортизации, по результатам которой принято решение об отсутствии факторов, предусматривающих необходимость изменения данных элементов.

По состоянию на 31.12.2025 года авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальные вложения отсутствуют.

В отчетном периоде информация по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включает следующие данные

Таблица 4.2.1 (Таблица 4.2.1)

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Остаточная стоимость объектов основных средств	91 334	119 422	101 818
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств			
Итого	**91 334**	**119 422**	**101 818**

Изменение стоимости основных средств (Таблица 4.2.2)

Наличие и движение прав пользования активами (Таблица 4.2.3)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (Таблица 4.2.4)

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (таблица 4.2.5)

Капитальные вложения в основные средства (Таблица 4.2.6)

(Таблица 4.2.2)

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.	138 378	(19 038)	33 922	(53 478)	15 589	(24 044)	-	-	-	-	-	118 821	(27 493)
	За 2024 г.	130 452	(29 195)	35 269	(27 343)	17 291	(7 134)	-	-	-	-	-	138 378	(19 038)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	25 619	(6 516)	2 099	(3 328)	2 537	(803)	-	-	-	-	-	24 390	(4 781)
	За 2024 г.	29 751	(8 067)	-	(4 131)	2 313	(762)	-	-	-	-	-	25 619	(6 516)
Сооружения	За 2025 г.	21 607	(4 334)	223	(5 478)	2 534	(971)	-	-	-	-	-	16 352	(2 771)
	За 2024 г.	5 427	(3 956)	16 180	-	-	(338)	-	-	-	-	-	21 607	(4 334)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 773	(4 117)	14 789	(8 700)	8 256	(15 496)	-	-	-	-	-	16 861	(11 357)
	За 2024 г.	12 575	(4 985)	-	(1 802)	1 743	(874)	-	-	-	-	-	10 773	(4 117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 089	(1 061)	140	-	-	(6 402)	-	-	-	-	-	19 229	(7 462)
	За 2024 г.	13 236	(9 879)	19 089	(13 236)	13 236	(4 418)	-	-	-	-	-	19 089	(1 061)
Транспортные средства	За 2025 г.	14 018	(2 031)	-	(11 168)	2 262	(362)	-	-	-	-	-	2 850	(131)
	За 2024 г.	14 018	(1 341)	-	-	-	(691)	-	-	-	-	-	14 018	(2 031)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	46 131	-	16 670	(24 804)	-	-	-	-	-	-	-	37 997	-
	За 2024 г.	54 304	-	-	(8 173)	-	-	-	-	-	-	-	46 131	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 142	(979)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	1 142	(990)
	За 2024 г.	1 142	(968)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	1 142	(979)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Таблица 4.2.3)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	151	(69)	-	-	-	(76)	-	-	-	151	(145)
	За 2024 г.	1 099	(538)	-	(948)	642	(173)	-	-	-	151	(69)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	151	(69)	-	-	-	(76)	-	-	-	151	(145)
	За 2024 г.	1 099	(538)	-	(948)	642	(173)	-	-	-	151	(69)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(Таблица 4.2.4)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	47 351	68 111	42 304
в том числе:			
Здания	19 440	18 989	21 539
Сооружения	13 513	16 360	1 036
Машины и оборудование (кроме офисного)	937	5 291	6 226
Офисное оборудование	11 766	18 029	3 357
Транспортные средства	1 683	9 421	10 111
Другие виды основных средств	11	23	34
Неамортизируемые основные средства - всего	43 983	51 311	59 514
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			
Здания	169	115	145
Сооружения	75	996	996
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 567	1 364	1 364
Транспортные средства	1 035	2 566	2 566
Земельные участки	37 997	46 131	54 304
Другие виды основных средств	140	140	140
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

(Таблица 4.2.5)

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	30 018	18 390	20 957
в том числе:			
Здания	17 603	18 390	20 957
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 156	-	-
Земельные участки	8 259	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

(Таблица 4.2.6)

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.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 486	-	-	(32 486)	-	-
в том числе:									
МАТЕРИАЛЫ	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 089	-	-	(19 089)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 397	-	-	(13 397)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 169	-	-	(2 169)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 783	-	-	(2 783)	-	-
в том числе:									
Склад для архива	За 2025 г.	-	-	411	-	-	(411)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодный склад	За 2025 г.	-	-	1 534	-	-	(1 534)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы кондиционирования	За 2025 г.	-	-	223	-	-	(223)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Замена уч-ка трубопровода над проходной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
Капитальный ремонт теплотрассы и трубопроводов водоснабжения (верхнии гаражи)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	719	-	-	(719)	-	-
Ремонт и замена трубопровода водоснабжения в здании ПГР	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	283	-	-	(283)	-	-
Ремонт причала хозфекальных стоков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	502	-	-	(502)	-	-
Установка узла учета ТЭ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Отопление трубы КНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	837	-	-	(837)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, отражен автомобиль, полученные в аренду для использования в деятельности Общества, а также недвижимое имущество (Таблица 4.2.7):

Таблица 4.2.7

Объект аренды	Площадь, м^2	Срок аренды	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Автомобиль СУБАРУ		15.08.26	385	385	385
ООО «СибирьИнвест»		31.01.35	492	87 750	
ООО УК «Сириус»		31.12.25	11		
Итого			**888**	**87 750**	**385**

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражены причальные стенки, полученные в аренду для использования в деятельности Общества (Таблица 4.2.8):

Таблица 4.2.8

Объект аренды	Площадь, м^2	Срок аренды	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
Причальные стенки	1114,84	31.01.26	6	151	1 099
Итого	**1 114,84**		**6**	**151**	**1 099**

В составе переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе, отражено недвижимое имущество (Таблица 4.2.9):

Таблица 4.2.9

Контрагенты Основные средства	Сумма, руб.	
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)
АВТОАЛГОРИТМ ООО		26 998,00
Здание (портоуправление со столовой)		26 998,00
АвтоАлгоритм ТК		16 734,30
Автотранспортник		16 734,30
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		3 532,41
Аллюр-Н ООО		3 532,41
Здание (курилка,уборная,склад)		15 251,61
АЛТАЙКАБЕЛЬ ТД		15 251,61
Здание (портоуправление со столовой)		87 124,37
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		29 452,37
Альфа-Строй ООО		57 672,00
54:19:093501:7592 Красный Яр 25 314 кв.м	5 255 864,22	
Здание на пристани Красный Яр	4 751 841,22	
АТЛАНТА-СЕРВИС ГП	504 023,00	
Помещения "Гараж, автотранспортный цех"		105 628,47
АТЛАС ООО		105 628,47
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		9 720,64
АТРИС-НСК ООО		9 720,64
Здание (портоуправление со столовой)		66 000,08
Биотех ТК ООО		66 000,08
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		21 214,64
Блю Мин Диджитал		21 214,64
		103 014,41

Гараж автопогрузчиков		103 014,41
Главное управление Федеральной службы судебных приставов по НСО		44 027,28
Здание (ремонтно-строит. и деревообрабатывающ.цех)		44 027,28
ГлавЭлектроСнаб ООО		18 767,20
Здание (цех наладчиков)площадь 862,9 кв.м этаж 2		18 767,20
Группа компаний "Набережные проекты"	37 261,71	37 261,71
Здание (портоуправление со столовой)	37 261,71	37 261,71
Дезцентр-"Обской"		17 470,88
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		17 470,88
Дельта ТК		204 915,35
Здание (курилка,уборная,склад)		5 313,83
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		199 601,52
ДеСтрой ООО	392 064,05	591 320,81
Здание (цех РММ)Диспетчерская	261 816,05	261 816,05
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		199 256,76
Здание (ремонтно-строительный и деревообробатывающий цех)	130 248,00	130 248,00
ДСТ-Запчасти		12 327,60
Здание (портоуправление со столовой)		12 327,60
ЖелдорАльянс ЗАО		10 640,16
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		10 640,16
Инерт ТД ООО	10 375,27	10 375,27
Здание (портоуправление со столовой)	10 375,27	10 375,27
Инокспоинт Групп	35 476,72	35 476,72
Здание (портоуправление со столовой)	35 476,72	35 476,72
ИП Бушило Игорь Владимирович		18 846,68
Здание (контора АТС, техотдел)		18 846,68
ИП Варющенкова Анна Александровна		49 388,50
Здание (портоуправление со столовой)		49 388,50
ИП Колесников Ю.А.		34 122,60
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		34 122,60
ИП Литвишко Анна Юрьевна	256 095,76	256 095,76
Помещение (общей площадью 2183,5 м2)	256 095,76	256 095,76
ИП Нестеркин Н.В.		81 246,16
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		81 246,16
ИП Ренарский А.Ю.		8 866,80
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		8 866,80
ИП Сидоченко Олеся Анатольевна	195 568,19	195 568,19
Здание (портоуправление со столовой)	195 568,19	195 568,19
ИП Хабаров Михаил Иванович		11 757,93
Здание (аккумуляторная мастерская)		11 757,93
ИП Хабаров Сергей Михайлович		43 479,96
Здание (проходная)		43 479,96
Компания РМК	10 375,27	10 375,27
Здание (портоуправление со столовой)	10 375,27	10 375,27
Коровяков Д.В. ИП		109 090,35
Здание (цех РММ)Диспетчерская		109 090,35
КОРС		17 562,48
Здание (портоуправление со столовой)		17 562,48
ЛАВИТА СИБИРЬ ООО		40 590,24
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		40 590,24
НЗЭМИ ООО		69 304,25
Здание (цех РММ)Диспетчерская		69 304,25
НТК ГИДРОТЭРА ООО		80 124,26
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		23 513,44
Помещения "Гараж, автотранспортный цех"		15 326,20
Склад кожсырья на правом берегу		41 284,62
Ореол-Трейд		26 863,12
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		26 863,12
Промышленные колеса и ролики		180 172,82

Помещения "Гараж, автотранспортный цех"		180 172,82
ПФБ		59 566,51
Здание (контора АТС, техотдел)		59 566,51
РадаСтрой ООО		24 989,89
Здание (портоуправление со столовой)		24 989,89
РЕФТЕЛ СЕРВИС ООО		27 651,28
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		27 651,28
Речной песок	24 543,64	24 543,64
Здание (портоуправление со столовой)	24 543,64	24 543,64
Речной сервис	37 038,58	37 038,58
Здание (портоуправление со столовой)	37 038,58	37 038,58
РИКОМ-ОПТ		12 327,60
Здание (портоуправление со столовой)		12 327,60
РТК Сибирь ООО	2 067 058,60	2 067 058,60
Помещение (общей площадью 2183,5 м2)	2 067 058,60	2 067 058,60
РУФА ООО		37 503,28
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		37 503,28
Север ООО	2 425 207,55	2 425 207,55
Помещение (общей площадью 2183,5 м2)	2 425 207,55	2 425 207,55
Сервис ТеСи		60 075,00
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		60 075,00
СервисЛогистик ООО	31 392 364,14	31 965 031,29
54:35:021305:960 S=1748 кв.м	1 728 924,80	1 728 924,80
54:35:021305:962 S=15122 кв.м	14 788 862,34	14 788 862,34
Здание (такелажный цех ПГР)	85 500,00	85 500,00
Здание (цех наладчиков)площадь 862,9 кв.м этаж 2		256 640,00
ПК Альбатрос 22	540 980,00	540 980,00
ПК Альбатрос 32	8 753 920,00	8 753 920,00
ПК Ганц 1	5 255 699,00	5 255 699,00
ПК Ганц 15(КОНСЕРВАЦИЯ)	238 478,00	238 478,00
Подкрановые пути ПГР (1016 м)		316 027,15
Сибирские строительные материалы ООО	23 204,90	23 204,90
Здание (портоуправление со столовой)	23 204,90	23 204,90
Сибпорткомплект ООО	45 927,08	78 949,43
Здание (портоуправление со столовой)		33 022,35
Здание (склад пиломатериалов)	45 927,08	45 927,08
СибЭнерго		62 819,64
Здание (цех РММ)Диспетчерская		62 819,64
СК-ПРОГРЕСС		18 846,68
Здание (контора АТС, техотдел)		18 846,68
Спецкомплект ООО		22 758,65
Здание (портоуправление со столовой)		22 758,65
СТ Лоджистик		8 866,80
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		8 866,80
Стройспектрмонтаж		13 712,24
Здание (цех РММ)Диспетчерская		13 712,24
Терра-Инвест	61 582,22	61 582,22
Здание (портоуправление со столовой)	61 582,22	61 582,22
Техно Дент ООО		14 081,58
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		14 081,58
Техпромсервис	916 553,23	916 553,23
Помещение (общей площадью 2183,5 м2)	916 553,23	916 553,23
ТК "Вератранс"		26 774,88
Здание (портоуправление со столовой)		26 774,88
ТК Континент		6 502,32
Здание (ПГР,блок бытовых помещений)		6 502,32
ТОРУС ООО		450 010,24
Здание (аккумуляторная мастерская)		52 545,34
Здание (контора АТС, техотдел)		141 006,17
Здание (портоуправление со столовой)		256 458,73
ТЭК АвтоАлгоритм		17 515,23
Здание (портоуправление со столовой)		17 515,23

Флагман ПБ		
Здание (контора АТС, техотдел)		117 344,66
Форт ООО		117 344,66
Здание (портоуправление со столовой)	17 068,99	17 068,99
ЦСМ	17 068,99	17 068,99
Здание (портоуправление со столовой)		21 196,78
ЭКЛ-Сибирь		21 196,78
Здание (цех РММ) Диспетчерская	78 165,04	78 165,04
Здание (блок складских помещений)	65 318,92	65 318,92
Энергомир Новосибирск ООО	12 846,12	12 846,12
Здание (курилка,уборная,склад)		6 581,69
Энлайт ООО		6 581,69
Здание (ЦРМ) 3156,3 кв.м.		4 878,09
Итого		4 878,09
	43 281 795,16	**41 379 663,79**

4.3 Финансовые вложения (ст. 1170, 1240 Баланса)

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в отчетном периоде отсутствовали.

Займы другим организациям не предоставлялись (Таблица 4.3.1):

Таблица 4.3.1

Наименование показателя	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Стоимость, тыс. руб.		
			На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
1. Долгосрочные займы	×	×			
в том числе:					
2. Краткосрочные займы	×	×			
в том числе:					
Итого	×	×			

4.4. Запасы (ст. 1210 Баланса)

Проведена проверка запасов на предмет наличия признаков обесценения по состоянию на отчётную дату 31.12.2025. Признаки обесценения запасов не выявлены, резерв под снижение стоимости запасов не формировался.

Состав запасов Таблица 4.4

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.	1 690	-	1 394	(1 495)	-	-	X	X	1 589	
	За 2024 г.	1 623	-	5 248	(5 181)	-	-	X	X	1 690	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 690	-	1 171	(1 272)	-	-	-	-	1 589	
	За 2024 г.	1 623	-	5 051	(4 984)	-	-	-	-	1 690	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	223	(223)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	197	(197)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.5 Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 4.5.1)

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на

- расчеты по реализации основных средств по договору купли-продажи с Рязанцевым А.С.

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, договор аренды с правом выкупа с ООО «Сервис Логистик» (начисления инвестиционного дохода)

за 2025г. начислен процентный доход на сумму 4 120 тыс. руб., по ставки дисконтирования 21%

на 31.12.2025г. задолженность по инвестиционному доходу составила 2 124 тыс. руб.

на 31.12.2025г. задолженность за оказания услуг ООО «Сервис Лигистик» составила 2 362 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, договор аренды с правом выкупа с ООО «Альфа-Строй» (начисления инвестиционного дохода)

на 31.12.2025г. начислено инвестиционного дохода на сумму 25 268 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается с учетом налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 15 816 тыс. руб.

Таблица 4.5.1

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.	-	-	5 205	-	-	-	-	-	5 205	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в аренду	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 205	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 268	(995)	-	-	-	-	-	-	5 205	-
	За 2024 г.	50 589	(1 386)	36 287	-	(25 031)	-	(14 821)	-	-	-
в том числе:				5 999	-	(27 320)	-	391	-	40 524	(15 816)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 033	-							29 268	(995)
	За 2024 г.	1 326	-	373	-	(869)	-	-	-	537	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 386	(402)	877	-	(1 170)	-	-	-	1 033	-
	За 2024 г.	2 232	(1 386)	15 625	-	(25)	-	(15 414)	-	17 986	(15 816)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	270	-	1 313	-	(1 159)	-	984	-	2 386	(402)
	За 2024 г.	345	-	168	-	-	-	-	-	438	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	(75)	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 051	(593)	3 082	-	(21 049)	-	593	-	2	-
	За 2024 г.	45 944	-	-	-	(24 893)	-	(593)	-	21 051	(593)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	57	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	30	-	1	-	(18)	-	-	-	13	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(3 068)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 185	-	3 749	-	-	-	-	-	1 117	-
	За 2024 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	4 185	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	180	-	60	-	-	-	-	-	161	-
	За 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	180	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в аренду	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 063	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 268	(995)	41 492	-	(25 031)	-	(14 821)	X	20 063	-
	За 2024 г.	50 589	(1 386)	5 999	-	(27 320)	-	391	X	-	-
										45 729	(15 816)
										29 268	(995)

44

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 4.6.1):

Таблица 4.6.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 (отчетный)	На 31.12.2024 (предыдущий)	На 31.12.2023 (предшествующий предыдущему)
1. Касса	15	24	53
2. Расчетные счета	549	46 412	4 269
4. Специальные счета в банках			
Итого	**104 525**	**46 436**	**4 322**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**46 436**	**4 322**	**5 454**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**104 525**	**46 436**	**4 322**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

Информация о движении денежных средств Общества приведена в форме «Отчет о движении денежных средств» и детально раскрыта в пункте Пояснений 6.

4.7 Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 15 855 тыс. руб. и состоит из 396 380 обыкновенных и 132 130 привилегированных акций номинальной стоимостью 30 рублей каждая.

Распределение акций по основным акционерам по состоянию на конец отчетного периода приведено ниже (Таблица 4.7.1):

Таблица 4.7.1

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
1. Юридические лица, всего:	**67 705**	**2 024**	**47 113**	**1 413**
в том числе:				
АО «МРТ Групп»	67 525	2 018	47 070	1 412
ЗАО «Промышленные инвестиции»	150	5	42	1
ОАО «ФИТ»	30	1		
Саморегулируемая организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка»			1	
2. Физические лица, всего	**328 675**	**9 860**	**85 015**	**2 550**
в том числе:				
Кузьмич А.В.	190 865	5 726	30 771	923
Рязанцев С.Н.	123 571	3 707	34 982	1 050
и т.д.	14 239	427	19 262	578
Итого	**396 380**	**11 891**	**132 130**	**3 964**

По состоянию на 31.12.2024г. и на конец отчетного года уставный капитал не изменялся и полностью оплачен. Выкуп собственных акций Обществом не производился.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и капитала.

Добавочный капитал Общества за отчетный год уменьшился и на отчетную дату составил 40 715 тыс. руб., за счет выбытия основных средств, по которым была отражена дооценка в прошлые отчетные периоды.

В отчетном периоде получена прибыль в сумме 147 730 тыс. руб., в основном за счет продажи основных средств.

В предыдущем отчетном периоде получена прибыль в сумме 156 228 тыс. руб.

В 2025 году начислено дивидендов на сумму 99 999 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 выплачено дивидендов на сумму 91 045 тыс. руб.

4.8 Обязательства по аренде (ст. 1520 Баланса)

Обязательства по договору № 3р аренды федерального недвижимого имущества, составляющего государственную казну Российской Федерации от 01 февраля 2021г. заключенного с Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области сроком до 31.01.2026г. (Таблица 5.1.1):

Таблица 4.8.1

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства		9
Краткосрочные обязательства	10	97
Итого	**10**	**106**

За 2024 год начислено % по аренде в сумме 28 тыс. руб.

За 2025 год начислено % по аренде в сумме 11 тыс. руб.

Ставка дисконтирования рассчитана по ключевой ставке Банка России.

4.9 Обязательства (ст. 1400, ст. 1510 и ст. 1520 Баланса)

В составе обязательств (за исключением оценочных обязательств) в бухгалтерской отчетности учитываются следующие виды задолженности (Таблица 4.9.1):

Основная доля кредиторской задолженности приходится на статьи:

- ООО «Новокузнецкая финансово-лизинговая компания» по договору займа № 16/24 от 06.06.2024г.
- расчеты по выплате дивидендов на сумму 8 954 тыс. руб.

Таблица 4.9.1

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.	8 009	-	-	(9)	-	-	8 000
	За 2024 г.	272	9 000	-	(1 263)	-	-	8 009
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	272	-	-	(263)	-	-	9
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 000	-	-	-	-	-	8 000
	За 2024 г.	-	9 000	-	(1 000)	-	-	8 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 347	5 095	-	(5 759)	-	-	14 693
	За 2024 г.	2 245	13 714	1 249	(1 861)	-	-	15 347
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	769	3 963	-	(1 747)	-	-	2 985
	За 2024 г.	90	1 634	-	(955)	-	-	769
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 096	459	-	(1 032)	-	-	523
	За 2024 г.	748	1 089	-	(741)	-	-	1 096
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29	-	-	(21)	-	-	8
	За 2024 г.	22	7	-	-	-	-	29
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	899	-	-	899
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	97	-	-	(87)	-	-	10
	За 2024 г.	283	-	-	(186)	-	-	97
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	300	-	-	-	-	300
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 249	(1 249)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 389	6	-	(1 804)	-	-	591
	За 2024 г.	678	1 750	-	(40)	-	-	2 389
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	367	-	-	-	-	367
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	206	-	-	(156)	-	-	50
	За 2024 г.	126	80	-	-	-	-	206
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	391	-	-	(391)	-	-	-
	За 2024 г.	257	134	-	-	-	-	391
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	(6)	-	-	6
	За 2024 г.	13	-	-	(1)	-	-	12
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплате дивидентов	За 2025 г.	10 357	-	-	(1 403)	-	-	8 954
	За 2024 г.	-	10 357	-	-	-	-	10 357
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 356	5 095	-	(5 768)	-	X	22 693
	За 2024 г.	2 517	22 714	1 249	(3 124)	-	X	23 356

4.10 Оценочные обязательства (ст. 1430, 1540 Баланса)

Обществом в бухгалтерской отчетности признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 4.10.1):

Таблица 4.10.1

Наименование оценочного обязательства	Период	Изменения за перид				
		На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
1. Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	362	315	(409)	(3)	264
	За 2024 г.	365	729	(733)		362
в том числе: резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	362	315	(409)	(3)	264
	За 2024 г.	365	729	(733)		362

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1

Вид дохода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Аренда	27 353	43 716
Итого	**27 353**	**43 716**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, полученная на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведена в нижеследующей таблице (Таблица 5.1.2):

Таблица 5.1.2

Наименование показателей	Ед. изм.	Сумма, тыс. руб.
1. Общее количество организаций, с которыми велись расчеты неденежными средствами	штук	2
2. Выручка по таким операциям – всего	тыс. руб.	1111
в том числе по организациям, составляющим основную долю такой выручки:		
АО «Терра-Инвест»		449
АО «Пушно-меховое предприятие»		662

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности приведена ниже (Таблица 5.2.1):

Таблица 5.2.1

Вид расхода	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Себестоимость продаж	(223)	(197)
в том числе:		
Аренда	(223)	(197)
Прочие		
2. Управленческие расходы	(35 975)	(54 060)
в том числе:		
Амортизация	(9 057)	(7 197)
Аренда земли, водных объектов, причальных стенок	(4 001)	(7 052)
Водоснабжение	(251)	(793)
Вывоз мусора	(89)	(259)
Связь, интернет	(750)	(219)
Дизтопливо	(101)	(403)
Информационно-консультативные услуги	(264)	(312)
Налоги земельный, транспортный, имущественный	(1 233)	(1 433)
Отопление и горячая вода	(2 256)	(6 690)
Производственные материалы	(1 064)	(1 636)
Услуги сторонних организаций	(1 668)	(7 284)
Заработная плата и налоги	(4 602)	(10 212)
Электроэнергия	(8 770)	(9 074)
Аренда и ремонт арендованного имущества	(156)	(39)
Проведение кадастровых работ	(1452)	-
Оценка рыночной стоимости ОС	-	(429)
Прочие	(261)	(1 028)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(36 198)**	**(54 257)**

5.3 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности	1	35
Доходы и расходы по сомнительным долгам	3 099	3 862
Доходы от реализации ОС	171 500	190 800
Превышение стоимости инвестиции в аренду над балансовой стоимостью ОС	22 478	
Восстановление амортизационной премии	4 156	
Затраты прошлых лет	2 589	
Услуги сторонних организаций	12	
Оценочные обязательства по оплате труда	5	
Итого прочие доходы	**203 839**	**194 697**

Прочие расходы представлены следующими статьями (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Благотворительные взносы, помощь		(2 023)
Госпошлина	(352)	(116)

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Доходы и расходы по сомнительным долгам	(17 920)	(3 468)
Затраты прошлых лет	(4 546)	(13 711)
Исполнительный сбор приставов		(92)
Проведение собрания акционеров	(327)	(553)
Списание дебиторской задолженности	(136)	(7)
Услуги банка	(60)	(41)
Стоимость материалов полученных от списания ОС		(60)
Возмещение расходов		(602)
Исправление записи по операциям прошлых лет		
Расходы по уплате страховых взносов		(22)
Расходы связанные с реализацией ОС	(27 444)	(9 991)
Восстановление амортизационной премии	(14 789)	
Финансовый результат от списания ОС	(7 077)	
Госпошлина	(157)	
Уступка права и обязанностей по договору аренды земельного участка, находящегося в муниципальной собственности	(11)	(28)
Итого прочие расходы	**(72 467)**	**(30 714)**

5.4 Налог на УСН

По данным налогового учета налогооблагаемая база для расчета УСН в отчетном году составила 204 287 тыс. руб., в предыдущем году – 259 054 тыс. руб.

Налог на УСН, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, в отчетном году составил 11 020 тыс. руб., в предыдущем году – 18 434 тыс. руб.

5.5 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (Таблица 5.5.1).

Базовая прибыль за отчетный год равна чистой прибыли отчетного года (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям за отчетный год в размере, предложенном руководством Общества на рассмотрение Совету директоров, но не утвержденном на дату подписания бухгалтерской отчетности.

Таблица 5.5.1

Наименование показателей	За отчетный год	За предыдущий год
1. Базовая прибыль за отчетный год, руб.	132 130	146 975
2. Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	396 380	396 380
3. Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,334	0,370

Общество не имеет ценных бумаг и иных инструментов с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила – 219 909 тыс. руб., из которых:

- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства за 2025 год, составили – 53 309 тыс. руб.;
- денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства за 2024 год, составили – 55 737 тыс. руб.:

В отчетном году сделок с использованием аккредитивов Обществом не производилось.

Свернуто в Отчете о движении денежных средств в отчетном году показаны потоки от следующих операций:

– оказания услуг по аренде;

Денежные потоки, направленные на расчеты по налогам и сборам, за отчетный год составили (Таблица 6.1.1):

Таблица 6.1.1

Наименование налога (сбора)	Денежные потоки от операций за отчетный год, тыс. руб.			
	Итого	в том числе:		
		от текущих операций	от инвестиционных операций	от финансовых операций
Налог на УСН	12 755	12 755		
Транспортный налог	88	88		
Земельный налог	1 099	1 099		
Имущественный налог	108	108		
Итого	**14 050**	**14 050**		

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки (Таблица 6.1.2):

Таблица 6.1.2

Наименование показателя	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие поступления от текущих операций	**23 239**	**13 458**
в том числе		
Возврат ошибочно перечисленных средств		9
Агентские услуги	53	146
Выплата % по депозитному счету	23 174	13 299
ПРР		4
Возмещение СберСпасибо	12	
Прочие платежи по текущим операциям	**(9 884)**	**(6 219)**
в том числе		
Госпошлина	(352)	(117)
Земельный налог	(1 099)	(1 211)
Транспортный налог	(88)	(150)
Имущественный налог	(108)	
НДС	(3 884)	(39)
Услуги банка	(60)	(43)
Благотворительная помощь		(2 023)
Водопользование	(139)	(79)
Выдача под отчет	(41)	(133)
Обеспечительный платеж	(153)	
Исполнительный сбор		(92)
Возмещение расходов		(602)
Затраты прошлых лет	(3 960)	

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2025 год положительное в сумме 1 796 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2024 год отрицательное в сумме 17 300 тыс. руб.

Причины и факторы, вызвавших отрицательные денежные потоки от текущей деятельности за 2024 год:

- снижение совокупного спроса в экономике;
- выход новых конкурентов.

Перечень мер по обеспечению положительных денежных потоков от операционной деятельности:
- планируется снижение капитальных вложений;
- планируется снижение расходов на энергоносители;
- планируется повышение рентабельности.

Денежные потоки Общества со связанными сторонами раскрыты в пункте 7 Пояснений.

7. Связанные стороны

7.1 Перечень связанных сторон

Общество контролируется Советом директоров.

Конечной контролирующей стороной (бенефициарным владельцем) контрольного пакета акций Общества является:

- Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Рязанцев Сергей Николаевич, гражданин РФ.
- Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества – Кузьмич Александр Владимирович, гражданин РФ.

Список связанных сторон на конец отчетного периода представлен в таблице ниже. В отчетном периоде были изменения в составе связанных сторон.

Таблица 7.1.1

Наименование	Характер отношений
	основное общество / дочернее общество / преобладающее (участвующее) общество / зависимое общество / участник совместной деятельности / другое связанное
Рязанцев Александр Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Эдуард Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Кашин Евгений Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Иванов Олег Вячеславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Семенова Ирина Александровна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
Сабченюк Алексей Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа)
АО «МРТ Групп»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Рязанцев Сергей Николаевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества
Кузьмич Александр Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций акционерного общества

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Займы связанным сторонам предоставлены на коммерческих условиях.

7.2 Операции со связанными сторонами (раскрывается по каждой связанной стороне)

Операции между Обществом и связанными сторонами по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств представлены в таблице ниже.

Таблица 7.1.2

Вид операции	Вид связанных сторон	Отчетный год, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.
Получение в аренду имущества	**ИТОГО**	**385**	**385**	**0**
	Сабченюк А.В. генеральный директор	385	385	0
Выдача займов	**ИТОГО**		**150**	**150**
	Сабченюк А.В. генеральный директор		150	150

7.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Общества понимаются генеральный директор, его заместители, члены Совета директоров и Правления Общества, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

Список членов Совета директоров и Правления Общества приведен в пункте 1 Пояснений.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 1 075 тыс. руб., в предшествующем году – 1 065 тыс. руб., в том числе Таблица 7.3.2

Таблица 7.3.2

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	**1 075**	**1 065**
в том числе:		
Оплата труда	840	832
Отчисления в бюджетные фонды	235	233
Премии	-	-
Прочие	-	-

Долгосрочных выплат не было.

8. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества

8.1 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. 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 значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений налогового законодательства РФ и анализ судебной практики в области налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

В то же время, существует вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

8.2 Охрана окружающей среды

Деятельность Общества в отчетном году осуществлялась в строгом соответствии с требованиями законодательства об охране окружающей среды. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих органов в адрес Общества не предъявлялось.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, по оценкам руководства Общества, не являются существенными.

9. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов и оценке результатов деятельности Общества, осуществляют анализ деятельности в целом, как единого сегмента.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

12. Управление рисками

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для достижения поставленных целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении значимых для Общества рисков: финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности), правовые риски, страновые и региональные риски, репутационный риск.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

12.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Реализация ***инфляционного риска (риска изменения цен)*** связана с тем, что резкий рост инфляции в России может привести к увеличению затрат Общества (на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг, на выплату заработной платы, на приобретение земельных участков для инвестиционного строительства и т.д.) и, как следствие, к падению рентабельности деятельности Общества. В случае значительного превышения фактических инфляционных показателей над прогнозами Общество будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции: оптимизация затрат,

пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, сокращение операционных и инвестиционных проектов, разработка новой маркетинговой политики и (или) рекламной кампании, поиск новых поставщиков и подрядчиков и т.п.

Процентный риск представляет собой риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств от финансовых инструментов Общества будут колебаться вследствие изменения процентных ставок.

Общество практически не зависит от риска изменения процентных ставок, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными, кредитный портфель Общества также представлен заимствованиями с фиксированной процентной ставкой / Общество не имеет кредитных обязательств.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия колебаний обменного курса валют на финансовые результаты и денежные потоки Общества.

Общество практически не подвержено валютному риску, поскольку операции по реализации, закупкам и привлечению заемных средств осуществляются на внутреннем рынке России по ценам, зафиксированным в рублях.

12.2. Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

У Общества кредитные риски отсутствуют, так как отсутствуют заемные обязательства.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

12.4. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, бухгалтерского и налогового учета, валютных и таможенных отношений и т.п.

За последние несколько лет в законодательство о долевом строительстве было внесено множество изменений, которые усложняют доступ застройщиков на рынок недвижимости.

Налоговая система РФ продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными сторонами. В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней. Аналогичные риски могут возникать вследствие несогласованности законодательных норм и отсутствия прямых норм налогового законодательства, регулирующих деятельность застройщика.

Для снижения правовых рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ законодательных инициатив и оперативное реагирование на изменения законодательства. Кроме того, Общество осуществляет контроль за соблюдением требований законодательства РФ в своей деятельности.

12.5. Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основной объем реализации приходится на Новосибирский регион.

Регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, удаленностью или труднодоступностью и т.п. Поэтому риски, связанные с географическими особенностями региона осуществления деятельности Общества, оцениваются как несущественные.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе.

12.6. Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.п.

Среди факторов возникновения у Общества данного риска можно выделить: несоблюдение законодательства, нормативных, учредительных и организационных документов; неисполнение договорных обязательств перед контрагентами, срыв сроков строительства; отсутствие эффективного механизма урегулирования конфликтов интересов; недостатки кадровой политики, несоблюдение персоналом Общества этических норм и правил; внешние факторы – недобросовестная конкуренция, опубликование ложных сведений и т.п.

В целях управления риском Обществом осуществляется регулярный мониторинг публичного пространства и информационной среды вокруг Общества, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации, контроль соблюдения производственной дисциплины, оперативная работа с поступающими жалобами, регулярно обновляется информация на официальных интернет-ресурсах Общества, готовятся официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности. Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных проявлений.

В настоящий момент отсутствуют факторы, которые могли бы оказать существенное влияние на деловую репутацию Общества, поэтому реализация репутационного риска оценивается руководством Общества как маловероятная.

13. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Чистые активы на 31.12.2025 составили сумму 204 464 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 составили сумму 172 104 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 составили сумму 154 084 тыс. руб.

По мнению руководства Общества, существенная неопределенность относительно способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем отсутствует.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

14. События после отчетной даты

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

15. Крупные сделки

В отчетном году Обществом была заключена крупная сделка по продажи недвижимого имущества. По Договору № 02-03-25 купли-продажи недвижимого имущества между юридическими лицами от 23 января 2025г. было продано недвижимое имущество на сумму 158 500 000 руб. организации ООО «СибирьИнвест».

16. Судебные разбирательства

На конец отчетного года Общество не является участником судебных разбирательств.

17. Условные активы и условные обязательства

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный директор АО «Новосибречпорт» Сабченюк А.В.

26.04.2026