

	()
	()
	21.05.2025
	0710099_7805014746_2024_000_20250521_6477c13b-7539-4bbb-80b9-b9930810b414
	:
	" "
	21.05.2025 ()
	7805014746
	780501001
	18011412
()	16
) - (12267
2	52.24
()	198095, - , . 1

/	" - "
	7705051102
/	1027700148431

31 2024 .

<i>I</i>			<i>31</i> 2024 .	<i>31</i> 2023 .	<i>31</i> 2022 .
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
I.					
		1110	11 047	17 162	203
		1120	-	-	-
		1130	-	-	-
		1140	-	-	-
1, 1		1150	15 545 403	12 098 365	8 480 690
		1160	-	-	-
2		1170	49 535 342	49 535 342	49 535 342
9		1180	4 568 541	4 421 790	2 814 565
		1190	927	1 563	4 779
	I	1100	69 661 260	66 074 222	60 835 579
II.					
3		1210	221 278	212 690	176 110
		1220	387	644	528
4		1230	1 157 832	1 122 687	399 950
	()	1240	-	-	-
5		1250	559 653	294 369	501 491
		1260	3 862	793	12 224
	II	1200	1 943 012	1 631 183	1 090 303
		1600	71 604 272	67 705 405	61 925 882

<i>1</i>			<i>31</i> <i>2024</i> .	<i>31</i> <i>2023</i> .	<i>31</i> <i>2022</i> .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
III.					
6	(,) ,	1310	47 547	47 547	47 547
	,	1320	(-) ²	(-)	(-)
		1340	27 093	27 093	27 093
	()	1350	155 726	155 726	155 726
6		1360	3 681	3 681	3 681
6	()	1370	19 539 820	17 311 943	15 895 638
	III	1300	19 773 867	17 545 990	16 129 685
IV.					
7		1410	27 096 034	41 663 676	41 051 536
9		1420	973 704	801 760	416 840
		1430	-	-	-
1		1450	942 095	1 302 516	1 488 605
	IV	1400	29 011 833	43 767 952	42 956 981
V.					
7		1510	21 499 702	5 371 918	2 279 454
8		1520	1 237 762	955 019	509 546
		1530	5 126	6 091	7 108
3		1540	75 982	58 435	43 108
		1550	-	-	-
	V	1500	22 818 572	6 391 463	2 839 216
		1700	71 604 272	67 705 405	61 925 882

1
2

2024 .

3			2024 .	2023 .
I	2	3	4	5
10	4	2110	7 986 296	4 857 964
2 11		2120	(5 131 166)	(3 709 315)
	()	2100	2 855 130	1 148 649
		2210	(-)	(-)
2 12		2220	(394 181)	(268 909)
	()	2200	2 460 949	879 740
9		2310	1 000 000	-
		2320	82 044	32 592
14		2330	(1 276 583)	(784 001)
13		2340	198 613	172 304
13		2350	(108 395)	(106 635)
	()	2300	2 356 628	194 000
9	5	2410	(128 751)	1 222 305
9	∴	2411	(103 558)	(-)
	6	2412	(25 193)	1 222 305
		2460	-	-
	()	2400	2 227 877	1 416 305
	,	2510	-	-
	()			
	,	2520	-	-
	()			
	,	2530	-	-
	() 5			
	7	2500	2 227 877	1 416 305

3			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
15	()	2900	0	-
	()	2910	-	-

3
4
5 ()
6
7 . " ()", "
, () " " ,
() " .

2024
19.04.2019 . 61 " , 2
02.07.2010 . 66 " , "

			2024 .	2023 .
1	2	3	4	5
	8	2410		
	()	2421	-	-
		2430	-	-
		2450	-	-

8 2411 .

2024 .

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2022 .	3100	47 547	(-)	182 819	3 681	15 895 638	16 129 685
2023 .							
-	3210	0	-	-	-	1 416 305	1 416 305
:	3211					1 416 305	1 416 305
	3212			-		-	-
,	3213			-		-	-
	3214	-	-	-			-
	3215	-	-	-		-	
	3216	-	-	-	-	-	-
-	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
:	3221					(-)	(-)
	3222			(-)		(-)	(-)
,	3223			(-)		(-)	(-)
	3224	(-)	-	-		-	(-)
	3225	(-)	-	-		-	(-)
	3226	-	-	-	-	-	(-)
	3227					(-)	(-)
	3230			-	-	-	
	3240				-	-	

1.							
						()	
1	2	3	4	5	6	7	8
31 2023 .	3200	47 547	(-)	182 819	3 681	17 311 943	17 545 990
2024 .							
-	3310	0	-	-	-	2 227 877	2 227 877
:	3311					2 227 877	2 227 877
	3312			-		-	-
,	3313			-		-	-
	3314	-	-	-			-
	3315	-	-	-		-	
	3316	-	-	-	-	-	-
-	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
:	3321					(-)	(-)
	3322			(-)		(-)	(-)
,	3323			(-)		(-)	(-)
	3324	(-)	-	-		-	(-)
	3325	(-)	-	-		-	(-)
	3326	-	-	-	-	-	(-)
	3327					(-)	(-)
	3330			-	-	-	
	3340				-	-	
31 2024 .	3300	47 547	(-)	182 819	3 681	19 539 820	19 773 867

2.					
		31 2022 .	2023 .		31 2023 .
			()		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
- :					
	3400	-	-	-	-
:	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
():					
	3401	-	-	-	-
:	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
, ():					
	3402	-	-	-	-
:	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-
3.					
		31 2024 .	31 2023 .	31 2022 .	
	3600	19 773 867	17 545 990	16 129 685	

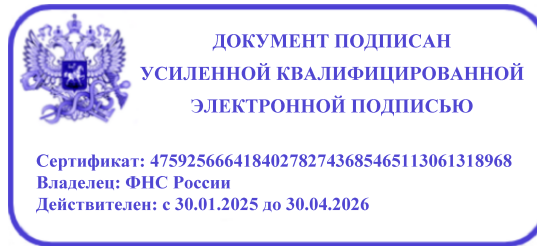
2024 .

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	2	3	4
-	4110	8 304 036	4 938 799
:	4111	8 126 372	4 625 115
,	4112	52 001	47 757
	4113	-	-
	4119	125 663	265 927
-	4120	(4 966 924)	(3 598 687)
:	4121	(2 771 540)	(1 791 355)
()	4122	(1 652 555)	(1 214 358)
	4123	(333 891)	(481 144)
	4124	(137 705)	(-)
	4129	(71 233)	(111 830)
	4100	3 337 112	1 340 112
-	4210	1 009 950	53 329
()	4211	9 950	53 329
) (4212	-	-
()	4213	-	-
,	4214	1 000 000	-
	4219	-	-
-	4220	(4 516 174)	(4 860 950)

		2024 .	2023 .
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
:			
,	4221	(4 515 674)	(4 860 950)
()	4222	(-)	(-)
(),	4223	(500)	(-)
,	4224	(-)	(-)
	4229	(-)	(-)
	4200	(3 506 224)	(4 807 621)
-	4310	2 970 000	3 663 000
:	4311	2 970 000	3 663 000
()	4312	-	-
,	4313	-	-
,	4314	-	-
.	4319	-	-
-	4320	(2 539 610)	(442 026)
:	4321	(-)	(-)
() ()	4322	(-)	(-)
() ,	4323	(2 223 360)	(101 000)
		(316 250)	(341 026)
	4329	(-)	(-)
	4300	430 390	3 220 974
	4400	261 278	(246 535)
	4450	294 369	501 491

		2024 .	2023 .
1	2	3	4
	4500	559 653	294 369
	4490	4 006	39 413

«
 () »,
 : <https://bo.nalog.ru>



() ,
 () ,
 () ,
 6 6 2011 . 63- « (1 3 »).

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

Организация *Акционерное общество "Петролеспорт"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Транспортная обработка грузов*

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

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	18011412
ИНН	7805014746
по ОКВЭД 2	52.24
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	17 792 026	(8 952 321)	920 038	(77 811)	76 114	(866 013)	-	-	18 634 253	(9 742 220)
	5210	2023 г.	13 550 238	(8 285 896)	4 354 665	(112 877)	75 908	(742 333)	-	-	17 792 026	(8 952 321)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2024 г.	1 094 722	(317 616)	51 226	(304)	189	(64 459)	-	-	1 145 644	(381 886)
	5211	2023 г.	635 688	(279 683)	459 126	(92)	92	(38 025)	-	-	1 094 722	(317 616)
<i>Сооружения</i>	5202	2024 г.	9 331 395	(4 742 696)	313 952	(4 435)	3 608	(363 658)	-	-	9 640 912	(5 102 746)
	5212	2023 г.	8 435 123	(4 362 235)	955 467	(59 195)	31 143	(411 604)	-	-	9 331 395	(4 742 696)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2024 г.	6 768 832	(3 466 260)	356 102	(67 717)	67 197	(381 284)	-	-	7 057 217	(3 780 347)
	5213	2023 г.	3 959 867	(3 244 907)	2 856 468	(47 503)	39 187	(260 540)	-	-	6 768 832	(3 466 260)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2024 г.	484 003	(337 490)	198 758	(5 103)	4 892	(52 767)	-	-	677 658	(385 365)
	5214	2023 г.	414 473	(313 950)	74 846	(5 316)	4 716	(28 256)	-	-	484 003	(337 490)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5205	2024 г.	5 407	-	-	-	-	-	-	-	5 407	-
	5215	2023 г.	5 407	-	-	-	-	-	-	-	5 407	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5206	2024 г.	41 847	(32 237)	-	(6)	6	(1 833)	-	-	41 847	(34 064)
	5216	2023 г.	41 811	(30 267)	383	(347)	347	(2 317)	-	-	41 847	(32 237)
<i>Другие виды основных средств</i>	5207	2024 г.	65 820	(56 022)	-	(246)	222	(2 012)	-	-	65 574	(57 812)
	5217	2023 г.	57 869	(54 854)	8 375	(424)	423	(1 591)	-	-	65 820	(56 022)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2024 г.	1 051 355	4 415 500	(5 417)	(920 038)	-	4 541 400
	5250	2023 г.	1 036 482	4 332 447	(7 358)	(4 310 216)	-	1 051 355
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	2024 г.	1 051 355	4 415 500	(5 417)	(920 038)	-	4 541 400
	5251	2023 г.	1 036 482	4 332 447	(7 358)	(4 310 216)	-	1 051 355

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	446 319	90 040
в том числе:			
Здания	5261	45 799	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	282 687	71 513
транспортные средства	5263	19 660	
Машины и оборудование	5264	98 173	18 527

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (основные средства, переданные в операционную аренду)	5280	234 834	120 977	67 636
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	96 075	102 306	290 220

1.5. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	2 171 417	(399 307)	8 820	-	-	(96 071)	(174 961)	-	2 005 276	(495 378)
в том числе:	5210.3	2023 г.	2 151 742	(339 449)	197 738	(225 809)	50 915	(110 773)	47 746	-	2 171 417	(399 307)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202.3	2024 г.	674 810	(41 718)	-	-	-	(19 866)	34 753	-	709 563	(61 584)
	5212.3	2023 г.	627 487	(14 953)	-	-	-	(26 765)	47 323	-	674 810	(41 718)
<i>Машины и оборудование</i>	5203.3	2024 г.	871 734	(275 597)	-	-	-	(46 755)	-	-	871 734	(322 352)
	5213.3	2023 г.	916 182	(271 047)	-	(44 448)	42 735	(47 285)	-	-	871 734	(275 597)
<i>Транспортные средства</i>	5204.3	2024 г.	205 759	(60 157)	-	-	-	(20 677)	-	-	205 759	(80 834)
	5214.3	2023 г.	206 572	(39 764)	-	(813)	813	(21 206)	-	-	205 759	(60 157)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5205.3	2024 г.	419 114	(21 835)	8 820	-	-	(8 773)	(209 714)	-	218 220	(30 608)
	5215.3	2023 г.	401 501	(13 685)	197 738	(180 548)	7 367	(15 517)	423	-	419 114	(21 835)

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	365 787	321 039
Расходы на оплату труда	5620	1 258 927	907 981
Отчисления на социальные нужды	5630	375 542	275 078
Амортизация	5640	961 377	809 574
Прочие затраты	5650	2 563 714	1 664 552
Итого по элементам	5660	5 525 347	3 978 224
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 525 347	3 978 224

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	58 435	75 982	(53 958)	(4 477)	75 982
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5701	41 690	57 523	(41 659)	(31)	57 523
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5702	16 745	18 459	(12 299)	(4 446)	18 459

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	43 108	58 435	(43 108)	-	58 435
в том числе:						
<i>по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков</i>	5711	28 570	41 690	(28 570)	-	41 690
<i>по предстоящей выплате премий и вознаграждений сотрудникам</i>	5712	14 538	16 745	(14 538)	-	16 745

4. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	21 806	24 693	49 386
в том числе:				
<i>Банковские гарантии</i>	5801	21 806	24 693	49 386
Выданные - всего	5810	15 744 712	18 737 889	5 823 753
в том числе:				
<i>Договоры поручительства</i>	5811	15 744 712	18 737 889	5 823 753

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

Комарова И.Ю.

28 февраля 2025 г.



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

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год составила 813 человек (2023 год – 733 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 198095, Санкт-Петербург г, Гладкий остров, д. № 1.

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

Единоличным исполнительным органом Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Глобал Портс» в соответствии с Уставом и на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Руководителем Управляющей организации является Генеральный директор.

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

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

Единственным акционером Общества на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 является Компания А.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении ряда российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

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

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения,
- а также Общество может руководствоваться Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, с учетом рекомендуемого срока службы организации изготовителя, паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества.

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

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

Сроки полезного использования объектов группы основных средств «Транспортные средства» были уменьшены в среднем со 121 мес. до 113 мес., в связи с пересмотром Обществом периода эксплуатации указанных объектов основных средств. Интервал сроков полезного использования по данной группе основных средств в таблице сроков полезного использования основных средств приведен с учетом проведенного пересмотра.

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

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

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания	от 39 до 1 200 мес.
Сооружения	от 60 до 924 мес.
Транспортные средства	от 37 до 262 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 24 до 306 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 41 до 181 мес.
Офисное оборудование	от 40 до 180 мес.

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

Ликвидационная стоимость по группам ОС является несущественной или равной нулю. Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

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

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

5. Капитальные вложения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Аренда

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

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

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды.

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

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

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

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

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

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

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

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

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

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

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

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

Переоценка прав пользования активами не производится.

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

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

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

7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

8. Запасы

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

9. Дебиторская задолженность

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

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- денежные потоки Общества как агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

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

11. Уставный и резервный капитал

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

В соответствии с уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

12. Кредиты и займы полученные

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

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

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

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

Условные обязательства

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

15. Доходы

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

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

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

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

16. Расходы

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг, являющихся основной деятельностью Общества.

17. Изменения учетной политики с 2024 года

17.1. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 87н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2024 года. К капитальным вложениям в нематериальные активы отнесены затраты на приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно лицензии.

17.2. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

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

- а) при выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у Общества не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами;

- б) затраты на создание собственными силами Общества средств индивидуализации, информации о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах Общества – признаются расходами периода, в котором они понесены.

18. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

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

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

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

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

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах

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

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2023 года					
1110	Нематериальные активы	1	172	16 990	17 162
1150	Основные средства	2	11 663 170	435 195	12 098 365
1190	Прочие внеоборотные активы	1	445 592	(8 834)	436 758
1190	Прочие внеоборотные активы	2	436 758	(435 195)	1 563
1260	Прочие оборотные активы	1	8 949	(8 156)	793
2340	Прочие доходы	3	178 611	(6 307)	172 304
2350	Прочие расходы	3	(112 942)	6 307	(106 635)
Корректировки показателей 2022 года					
1150	Основные средства	2	8 113 117	367 573	8 480 690
1190	Прочие внеоборотные активы	2	372 352	(367 573)	4 779

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Балансовая стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	8 892 033	8 839 705	5 264 342
Права пользования активами	1 509 898	1 772 110	1 812 293
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	4 541 400	1 051 355	1 036 482
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств)	602 072	435 195	367 573
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	15 545 403	12 098 365	8 480 690

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

Права пользования активами

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

Категория арендованных объектов	Стоимость		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Сооружения	647 979	633 092	612 534
Машины и оборудование	549 382	596 137	645 135
Транспортные средства	124 925	145 602	166 807
Земельные участки	187 612	397 279	387 817
Итого	1 509 898	1 772 110	1 812 293

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены земельные участки, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2025–2063 гг.

По состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных сооружений преимущественно отражены причалы, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2057 года.

Обязательства по аренде

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

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

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Итого обязательство по аренде	1 225 648	1 582 562	1 683 583
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	283 553	280 046	194 978
- будущие краткосрочные платежи по аренде	307 327	354 359	353 809
- будущие проценты к начислению	(112 843)	(146 494)	(158 831)
- задолженность (переплата) по текущим арендным платежам	89 069	72 181	-
Долгосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	942 095	1 302 516	1 488 605
- будущие долгосрочные платежи по аренде	3 456 759	4 372 839	4 613 490
- будущие проценты к начислению	(2 514 664)	(3 070 323)	(3 124 885)

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

Категория арендованных объектов	Стоимость по договору		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Земельные участки	860	29 340	277 035
Машины и оборудование	95 215	72 392	12 704
Иные объекты	-	574	481
Итого	96 075	102 306	290 220

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 в составе арендованных земельных участков, числящихся за балансом, отражены земельные участки в г. Санкт-Петербург, находящиеся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия. По прочим указанным объектам не выполняются условия признания по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты незавершенных капитальных вложений

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Строительство объектов основных средств	4 430 482	1 000 827	1 027 951
Приобретение объектов основных средств	110 918	50 528	8 531
Итого	4 541 400	1 051 355	1 036 482

К строительству наиболее значимых объектов основных средств в отчетном периоде относятся: строительство станции разгрузки вагонов СРВ в сумме 1 396 739 тыс. руб., строительство контейнерной площадки – 311 383 тыс. руб. и реконструкция ж/д пути № 9 – 241 137 тыс. руб. Планируемая дата ввода в эксплуатацию указанных объектов – 2025 год.

К основным приобретениям объектов основных средств в отчетном периоде относятся такие объекты, как ролл-трейлеры с гузником г/п 80 тонн. в количестве 10 шт. – 54 650 тыс. руб. с планируемым вводом в эксплуатацию в 2025 году.

Оценка обесценения основных средств

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

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

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

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

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

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

По результатам проведенных руководством Общества проверок на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36, превышение балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой величиной на 31.12.2023 и 31.12.2022 не выявлено.

2. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы других организаций

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дочерние общества			
Компания 2	49 535 292	49 535 292	49 535 292
Прочие общества			
Компания 14	50	50	50
Итого	49 535 342	49 535 342	49 535 342

Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022		
Компания 2	100 % (32 000 акции)	100 % (32 000 акции)	100 % (32 000 акции)	Санкт-Петербург	Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов

По результатам проведенной руководством Общества оценки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, признаки обесценения на конец отчетного и предыдущих периодов не выявлены.

3. Запасы

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасные части	138 999	138 359	106 316
Строительные материалы, переданные в переработку на сторону	5 393	5 430	4 733
Топливо	11 008	13 042	11 207
Специальная оснастка, инвентарь и хозяйственные принадлежности	22 631	11 588	10 969
Прочие запасы	43 247	44 271	42 885
Итого запасы	221 278	212 690	176 110

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

4. Дебиторская задолженность

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	290 245	390 820	167 392
Дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость	584 975	469 006	162 171
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	34 147	-	-
Дебиторская задолженность по ЕНС	119 619	45 330	-
Авансы выданные	15 495	25 797	50 621
Прочая дебиторская задолженность	119 402	105 103	12 924
Дебиторская задолженность по прочим налогам и сборам	328	87 039	7 939
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(343)	(408)	(1 097)
Резерв сомнительных долгов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	(6 036)	-	-
Итого дебиторская задолженность	1 157 832	1 122 687	399 950

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

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	57	41	76
Средства на расчетных счетах	14 705	27 642	6 313
Средства на валютных счетах	-	6 686	169 102
Итого денежные средства	14 762	34 369	175 491
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	544 891	260 000	326 000
Итого денежные эквиваленты	544 891	260 000	326 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	559 653	294 369	501 491

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 511 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 260 000 тыс. руб., на 31.12.2022 – 326 000 тыс. руб.);
- в китайских юанях на сумму 33 891 тыс. руб. (на 31.12.2023, 31.12.2022 – не были размещены).

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

Прочие поступления и платежи

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возмещение излишне уплаченного налога на имущество	-	29 921
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	34 118	199 221
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, проценты на остаток	80 952	32 422
Иные поступления	10 593	4 363
Итого прочие поступления по текущей деятельности	125 663	265 927
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	17 972	97 345
Благотворительность	900	900
Платежи по возмещению ущерба	11 870	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (в том числе таможенный НДС)	-	-
Иные платежи	40 491	13 585
Итого прочие платежи по текущей деятельности	71 233	111 830

6. Капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен учредителем.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции	4 754 720	10

В 2024, 2023 и 2022 годах распределение прибыли не производилось, на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 задолженность по дивидендам отсутствует.

7. Кредиты и займы

Остатки и обороты по кредитам и займам за 2024 год и 2023 год в части основного долга приведены в таблицах:

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

Наименование контрагента	31.12.2022	Поступление	Погашение	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. /краткоср. части	31.12.2023
Долгосрочные заемные средства в рублях						
Кредитная организация	2 223 360	-	-	-	(2 223 360)	-
Прочие связанные стороны	30 099 534	2 860 000	(101 000)	-	77 500	32 936 034
Итого	32 322 894	2 860 000	(101 000)	-	(2 145 860)	32 936 034
Краткосрочные заемные средства в рублях						
Кредитная организация	-	-	-	-	2 223 360	2 223 360
Прочие связанные стороны	2 275 500	803 000	-	-	(77 500)	3 001 000
Итого	2 275 500	803 000	-	-	2 145 860	5 224 360

Начисление и оплата процентов за 2024 г. и 2023 г. отражены в таблицах:

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

Наименование контрагента	31.12.2022	Начислено	Погашено	Зачет встречных требований	В результате перевода долгоср. /краткоср. части	31.12.2023
Долгосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Прочие связанные стороны	8 728 642	-	(1 000)	-	-	8 727 642
Итого	8 728 642	-	(1 000)	-	-	8 727 642
Краткосрочные проценты по заемным средствам в рублях						
Кредитная организация	2 954	215 666	(215 075)	-	-	3 545
Прочие связанные стороны	1000	408 082	(265 069)	-	-	144 013
Итого	3 954	623 748	(480 144)	-	-	147 558

31.08.2024 Общество заключило со связанной стороной (Компанией 5) соглашение о переводе долга, в соответствии с которым Общество приняло задолженность перед связанной стороной (Компанией 3) на общую сумму 4 630 503 тыс. руб.: сумму основного долга в размере 4 400 000 тыс. руб. и начисленных процентов в размере 230 503 тыс. руб.

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

Информация по задолженности Общества по кредитам и займам в части основного долга на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 приведена ниже:

Кредиты и займы	Валюта договора	Номинальная ставка в 2024 г., %	Срок погашения	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Кредитная организация	Руб.	9,70%	2024	-	2 223 360	2 223 360
Дочернее Общество	Руб.	16,1%-21,1%	2029	1 720 000	-	-
Займы, предоставленные прочими связанными сторонам	Руб.	0%-21,1%	2023–2027	37 315 950	35 937 034	32 375 034
Итого по займам без учета задолженности по процентам				39 035 950	38 160 394	34 598 394

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 краткосрочные обязательства Общества превышают его оборотные активы. Основной причиной превышения является наличие краткосрочных займов от связанных сторон. При необходимости Общество может рассчитывать на пролонгацию сроков погашения данных займов, а также получение финансовой поддержки от связанных сторон.

8. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	663 822	439 526	140 753
Задолженность по арендным обязательствам (включая лизинг)	283 553	280 046	194 978
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	54 996	19 217	6 242
Кредиторская задолженность по оплате труда	51 812	39 653	28 047
Авансы полученные	134 262	84 319	15 867
Прочая кредиторская задолженность	49 317	92 258	123 659
Итого кредиторская задолженность	1 237 762	955 019	509 546

9. Налоги

Налог на прибыль организации

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

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
(Условный доход по налогу на прибыль)/ Условный расход по налогу на прибыль		471 326		30 070
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	34 692	6 938	20 339	3 153
Итого ПНР	34 692	6 938	20 339	3 153

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения, в т. ч.	-	-	-	-
Дивиденды, полученные от дочерних обществ	(1 000 000)	(200 000)	-	-
Итого ПНД	(1 000 000)	(200 000)	-	-
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 525	505	2 897	449
По оценочным обязательствам и резервам	22 595	4 519	17 936	2 780
По налоговому убытку текущего периода	-	-	1 002 614	155 405
Арендные обязательства	9 105	1 821	559 503	86 723
По расходам/доходам будущих периодов	9 420	1 884	-	-
По иным основаниям	10 160	2 032	1 148	178
Погашение ОНА				
Использование ОНА с накопленных налоговых убытков	(517 790)	(103 558)	-	-
Различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(5 005)	(1 001)	(16 497)	(2 557)
По оценочным обязательствам и резервам	(7 660)	(1 532)	-	-
По расходам/доходам будущих периодов	-	-	(1 032)	(160)
Арендные обязательства	(510 865)	(102 173)	(183 240)	(28 402)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(987 515)	(197 503)	1 383 329	214 416
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(669 505)	(133 901)	(2 256 929)	(349 824)
По нематериальным активам	(4 110)	(822)	-	-
По внеоборотным активам	(12 750)	(2 550)	(19 135)	(2 966)
По доходам будущих периодов	(35)	(7)	-	-
Погашение ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	755 400	151 080	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-
По внеоборотным активам	17 884	3 577	433	67
Арендные обязательства	27 100	5 420	677 963	105 084
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	113 984	22 797	(1 597 668)	(247 639)
Итого текущий налог на прибыль		103 558		-
Налогооблагаемая прибыль		517 789		-

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

В связи с отсутствием с 2024 года у Общества льготной ставки по налогу на прибыль, в 2023 году Обществом был произведен перерасчет отложенных налоговых активов в сумме 1 392 822 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 137 295 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023. Указанные суммы отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах за 2023 год

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

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

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	2024	2023
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	7 912 074	4 783 821
Доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	54 540	54 578
Иные услуги	19 682	19 565
Итого выручка	7 986 296	4 857 964

11. Себестоимость продаж

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

Наименование	2024	2023
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	5 090 999	3 675 391
Расходы от сдачи имущества в аренду	24 654	15 916
Иные услуги	15 513	18 008
Итого себестоимость продаж	5 131 166	3 709 315

12. Управленческие расходы

Наименование	2024	2023
Расходы на осуществление полномочий исполнительного органа	322 050	206 256
Оплата труда, включая налоги и страховые взносы	26 035	21 747
Амортизация ОС	20 054	19 043
Аудиторские услуги	1 700	400
Прочие услуги	24 342	21 463
Итого управленческие расходы	394 181	268 909

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от реализации ОС	9 950	518	62 326	8 914
Курсовые разницы	19 535	14 140	54 149	18 838
Доходы/расходы от реализации ТМЦ	22 922	17 541	10 868	10 802
Безвозмездно полученное имущество/выданная финансовая помощь	965	-	1 017	-
Расчеты по претензиям	34 254	-	6 186	5 802
Доходы/расходы по ликвидации ОС	123	1 022	238	27 575
Возмещение ущерба	2 559	11 829	3 938	98
Создание/восстановление избыточной суммы резерва по сомнительным долгам	460	6 447	833	239
Поступление материалов в результате инвентаризации	-	-	671	-
Списание невозмещаемого НДС	-	843	-	10
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	-	4 130
Конвертация валюты	-	855	6 795	6 069
Корректировка суммы исчисленного налога на имущество за предыдущие периоды согласно уточненным декларациям	95 810	-	29 921	-
Иные операции	27 276	70 441	29 660	58 456
Итого	213 854	123 636	206 602	140 933
Эффект отражения курсовых разниц свернуто	(14 140)	(14 140)	(18 838)	(18 838)
Эффект отражения доходов/расходов по резервам по сомнительным долгам свернуто	(460)	(460)	(239)	(239)
Эффект отражения реализации ОС свернуто	(518)	(518)	(8 914)	(8 914)
Эффект отражения доходов/расходов по конвертации валюты свернуто	-	-	(6 069)	(6 069)
Эффект отражения доходов/расходов по ликвидации ОС свернуто	(123)	(123)	(238)	(238)
Итого прочие доходы/расходы	198 613	108 395	172 304	106 635

14. Проценты к уплате

Наименование	2024	2023
Проценты по займам полученным	1 147 393	623 748
Проценты по аренде	129 190	160 253
Итого проценты к уплате	1 276 583	784 001

15. Прибыль на акцию

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

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода.

Наименование показателя	2024	2023
Базовая прибыль за отчетный год	2 227 877	1 416 305
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	4 755	4 755
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0,47	0,30

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

16. Связанные стороны

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

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2024	2023
<i>Основное общество</i>		
Компания 1 (аренда имущества)	2 054	2 054
<i>Дочернее общество</i>		
Компания 2 (аренда имущества)	13 079	6 449
<i>Прочие связанные стороны</i>		
Компания 3 (аренда имущества, реализация ОС)	6 786	49 412
Компания 4 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов в пользу третьих лиц и прочих услуг)	25 352	19 180
Компания 5 (аренда имущества)	24 198	29 807
Компания 7 (аренда имущества)	101	101
Компания 9 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов в пользу третьих лиц и прочих услуг)	12 468	92 977
Компания 11 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	14 033	-
Компания 12 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	12 708	-
Компания 13 (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	3 476	-
Прочие (оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов)	447	-
Итого	114 702	199 980

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	Сумма без НДС, в тыс. руб.	
	2024	2023
Основное общество		
Компания 1 (выполнение функций по управлению Обществом, услуги аренды)	322 050	206 371
Дочернее общество		
Компания 2 (аренда имущества, стирка спецодежды, закупка ТМЦ, проценты по займам)	94 766	3 860
Прочие связанные стороны		
Компания 3 (закупка ОС, ТМЦ, проценты по займам)	687 872	221 877
Компания 4 (техническое обслуживание информационных систем)	302	22 039
Компания 5 (закупка ТМЦ, проценты по займам)	216 407	66
Компания 6 (аренда оборудования, ремонт контейнеров)	1 470	3 544
Компания 7 (аренда имущества)	22 067	44 092
Компания 9 (услуги перевозки)	-	50
Компания 10 (закупка ТМЦ, услуг, ж/д расходы)	844 209	319 369
Прочие (коммун. услуги, ТО сигнализ., выкуп ОС, аренда земли, ж/д расходы и др.)	80 631	85 807
Итого	2 269 774	907 075

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
I. Краткосрочная задолженность						
Основное общество						
Компания 1	155	-	-	386 559	246 426	66 682
Дочернее общество						
Компания 2	1350	889	-	2 559	620	1 649
Прочие связанные стороны						
Компания 4	-	2 079	1 513	-	3 064	667
Компания 5	2 420	2 420	1 527	-	-	-
Компания 6	-	-	-	-	117	27
Компания 7	-	-	-	282 521	481 637	459 366
Компания 9	-	1	-	-	-	-
Компания 10	74 291	75 235	-	-	-	-
Компания 11	-	-	-	692 708	989 147	618 149
Прочие	6 166	3 192	24 090	5 005	5 172	14 829
Итого	84 382	83 816	27 130	1 369 352	1 726 183	1 161 369

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

Все взаимоотношения между связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Займы, предоставленные связанными сторонами

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

Денежные потоки по операциям с основными и дочерними обществами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления и платежи	
		2024	2023
Денежные потоки от текущей деятельности			
Платежи		(215 084)	(60 328)
в том числе:			
Основное общество	4121	(205 355)	(56 528)
Дочернее общество	4121	(9 729)	(3 800)
Поступления		15 097	7 245
в том числе:			
Дочернее общество	4111	409	-
Основное общество	4112	2 008	1 538
Дочернее общество	4112	12 680	5 707
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления		1 000 000	-
в том числе:			
Дочернее общество	4214	1 000 000	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления		1 720 000	-
в том числе:			
Дочернее общество	4311	1 720 000	-

17. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

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

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

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

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

18. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные

Лицо, в отношении которого выдано поручительство	Обязательства, которые покрывает обеспечение	Дата договора поручительства	Срок действия	Сумма обеспечения по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Прочие связанные стороны (Компания 5)	Обеспечение в рамках выпуска биржевых облигаций	31.08.2023	28.07.2028	15 744 712

Величина поручительства, выданного в рамках выпуска связанной стороной (Компания 5) биржевых облигаций (процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-04R, рег. номер выпуска 4B02-04-36527-R-001P от 26.07.2023), определена путем суммирования всех платежей в погашение обязательства организации-эмитента, включая сумму процентов.

Общество оценивает риски, связанные с выданным поручительством как низкие, в связи с тем, что поручительство было выдано Обществом в отношении обязательства связанной стороны, финансовое положение которой оценивается как устойчивое.

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



И. Ю. Комарова

28 февраля 2025 г.

