Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 2026 г.

Организация: Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"	по ОКПО	48962205
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7805113497
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности: Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
198096, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Автово, дор На Турухтанные острова, д. 30, стр. 2, помещ. 1-Н, ком. 309

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ 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

Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2026 г.

				Коды
			Форма по ОКУД	0710001
			Отчетная дата (число, месяц, год)	30 | 09 | 2026
Организация: Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"			по ОКПО	48962205
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	44 142	31 777	32 481
П.1	Основные средства	1150	4 862 307	4 852 547	4 417 739
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
П.3	Финансовые вложения	1170	16 614 569	16 892 569	10 571 103
П.10	Отложенные налоговые активы	1180	438 091	385 786	435 179
П.3	Прочие внеоборотные активы	1190	2 836 977	1 918 472	-
	Итого по разделу I	1100	24 796 086	24 081 151	15 456 502
	II. Оборотные активы				
П.4	Запасы	1210	231 951	239 646	243 834
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173	240	-
П.5	Дебиторская задолженность	1230	418 940	394 454	1 183 706
П.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 914 399	-	7 688 608
П.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 041 000	652 569	1 176 618
	Прочие оборотные активы	1260	2 609	2 954	3 218
	Итого по разделу II	1200	3 609 072	1 289 863	10 295 984
	БАЛАНС	1600	28 405 158	25 371 014	25 752 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
П.7	Уставный капитал	1310	32 000	32 000	32 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	6 226	6 226	6 480
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	30	30	30
П.7	Резервный капитал	1360	8 000	8 000	8 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 098 449	8 632 590	7 225 200
	Итого по разделу III	1300	9 144 705	8 678 846	7 271 710
	IV. Долгосрочные обязательства				
П.8	Заемные средства	1410	15 858 927	13 891 927	2 516 771
П.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	699 945	679 575	692 566
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 413 884	1 367 317	1 428 558
	Итого по разделу IV	1400	17 972 756	15 938 819	4 637 895
	V. Краткосрочные обязательства				
П.8	Заемные средства	1510	327 642	255 384	13 254 748
П.9	Кредиторская задолженность	1520	755 461	330 723	489 101
	Оценочные обязательства	1540	134 075	93 602	99 032
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	70 519	73 640	-
	Итого по разделу V	1500	1 287 697	753 349	13 842 881
	БАЛАНС	1700	28 405 158	25 371 014	25 752 486

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

(наименование должности) (подпись) Комарова Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 октября 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
по ОКПО	48962205		
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
П.11	Выручка	2110	3 528 813	5 036 188
П.12	Себестоимость продаж	2120	(2 257 543)	(2 341 883)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 271 270	2 694 305
	Коммерческие расходы	2210	-	-
П.12	Управленческие расходы	2220	(335 474)	(376 406)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	935 796	2 317 899
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П.13	Проценты к получению	2320	986 352	1 270 055
П.14	Проценты к уплате	2330	(1 244 248)	(1 621 882)
П.15	Прочие доходы	2340	30 964	44 190
П.15	Прочие расходы	2350	(71 752)	(326 252)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	637 112	1 684 010
П.10	Налог на прибыль организаций	2410	(171 253)	(484 764)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(203 188)	(515 062)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	31 935	30 298
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(20 157)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	465 859	1 179 089
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	465 859	1 179 089
П.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	14 558,10	36 846,53
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

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

(наименование должности) (подпись) Комарова Ирина Юрьевна (расшифровка подписи)

27 октября 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	09	2026
Организация: Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"	по ОКПО	48962205		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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 2024 г.	3100	32 000	-	6 480	30	8 000	7 225 200	7 271 710
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	32 000	-	6 480	30	8 000	7 225 200	7 271 710
	За 9 месяцев 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 179 089	1 179 089
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	(254)	-	-	254	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3250	32 000	-	6 226	30	8 000	8 404 543	8 450 799
	На 31 декабря 2025 г.	3200	32 000	-	6 226	30	8 000	8 632 590	8 678 846
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	32 000	-	6 226	30	8 000	8 632 590	8 678 846

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 9 месяцев 2026 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	465 859	465 859
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	32 000	-	6 226	30	8 000	9 098 449	9 144 705

Главный бухгалтер
ООО «УК Глобал Портс»
(по доверенности № 3980-ПКТ
от 15.10.2024) _____ _____ Комарова Ирина Юрьевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 октября 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)		30	09	2026
Организация: Акционерное общество "Первый контейнерный терминал"	по ОКПО	48962205		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 542 073	5 102 856
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 350 344	4 884 429
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	49 876	64 922
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности	4114	-	-
П.6	прочие поступления	4119	141 853	153 505
	Платежи - всего	4120	(3 041 994)	(4 352 258)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(703 382)	(1 112 975)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 304 127)	(1 276 008)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(931 306)	(1 194 743)
	налога на прибыль организаций	4124	(81 750)	(463 765)
П.6	прочие платежи	4129	(21 429)	(304 767)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	500 079	750 598
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	940 811	502 372
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 232	1 225
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	864 101	242 967
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	75 478	258 180
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 780 685)	(737 540)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(280 185)	(654 715)
	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	(2 500 500)	(82 825)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 839 874)	(235 168)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 190 000	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 190 000	-
	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 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(469 125)	(146 101)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(339 771)	-
	оплата арендных платежей		(129 354)	(146 101)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 720 875	(146 101)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	381 080	369 329
П.6	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода**	4450	652 569	1 176 618
П.6	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода**	4500	1 041 000	1 521 777
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7 351	(24 170)

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

(наименование должности) (подпись) Комарова Ирина Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 октября 2026 г.

Акционерное общество «Первый контейнерный терминал»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2026 ГОДА

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Среднесписочная численность персонала Общества за 9 месяцев 2026 г. составила 622 человека (2025 г. – 628 человек).

Облигации Общества котируются на Московской бирже.

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

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

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

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

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в состав Совета директоров Общества входят 5 человек.

В соответствии с Уставом в Обществе создана Ревизионная комиссия. По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в состав Ревизионной комиссии Общества входят 3 человека.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

По состоянию на 30 сентября 2026 г. сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 г. в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. По итогам 9 месяцев 2026 г. наблюдалось укрепление ключевых валютных курсов по отношению к рублю по сравнению с итогами 2025 г. Ключевая ставка Банка России была понижена в феврале 2026 г. – до 15,5%, в марте 2026 г. – до 15%, в апреле 2026 г. – до 14,5%, в июне 2026 г. – до 14,25%, в июле 2026 г. – до 14%.

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
За 1 доллар США	84,4283	78,2267	101,6797
За 1 евро	96,0625	92,0938	106,1028
За 1 китайский юань	12,5764	11,1592	13,4272

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив.

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

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

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

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

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

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

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

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

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Капитальные вложения

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

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, сырье и материалы, предназначенные для сооружения и создания объектов основных средств.

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

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

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

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

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

6. Аренда

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

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

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

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

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

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

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

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

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

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

Указанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

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

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

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

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

Переоценка прав пользования активами не производится.

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

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

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

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

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

7. Финансовые вложения

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

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

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

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости.

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

8. Запасы

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

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

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

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

9. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

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

11. Уставный и резервный капитал

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

В соответствии с уставом в Обществе полностью создан резервный фонд в размере 25% от уставного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

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

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

13. Оценочные обязательства

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

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

15. Доходы

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

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

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

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

16. Расходы

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

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

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В строку 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены:

Наименование показателя	Стоимость		
	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	3 118 207	2 990 636	2 899 690
Права пользования активами	1 313 433	1 352 171	1 436 758
Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	65 574	136 689	34 818
Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов (основных средств)	365 093	373 051	46 473
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**4 862 307**	**4 852 547**	**4 417 739**

Основными объектами основных средств, принятыми к учету за 9 мес. 2026 г., являлись такие объекты как перегрузочные машины (автопогрузчики контейнерные (ричстакеры)) и транспортные средства (портовые полуприцепы, терминальные тягачи).

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

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

Объекты незавершенных капитальных вложений

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Строительство объектов основных средств	15 288	13 003	31 309
Приобретение объектов основных средств	50 286	123 686	3 509
Итого	**65 574**	**136 689**	**34 818**

Основными объектами основных средств, приобретенных за 9 мес. 2026 г., но не принятых к учету по состоянию на 30.09.2026, является вилочный дизельный автопогрузчик грузоподъемностью 32 тонн в количестве 1 ед. (37 799 тыс. руб.) и зарядная станция в количестве 1 ед. (3 161 тыс. руб.).

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

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

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

Категория арендованных объектов	Балансовая стоимость		
	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Сооружения	1 045 544	1 007 532	974 381
Транспортные средства	-	90 702	105 559
Земельные участки	267 889	253 937	356 818
Итого	**1 313 433**	**1 352 171**	**1 436 758**

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в составе арендованных земельных участков, числящихся на балансе, отражены земельные участки, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2071–2072 гг.

По состоянию на 30.09.2026, на 31.12.2025 и 31.12.2024 в составе арендованных сооружений преимущественно отражены причалы, расположенные в г. Санкт-Петербург, по договорам аренды до 2029–2068 гг.

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	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Итого обязательство по аренде в том числе:	**1 460 872**	**1 371 319**	**1 490 300**
Краткосрочные обязательства по аренде, в т.ч.:	46 988	4 002	61 742
- будущие краткосрочные платежи по аренде	210 589	181 656	207 068
- будущие проценты к начислению	(163 601)	(155 160)	(145 441)
- задолженность (переплата) по текущим арендным платежам	-	(22 494)	115
Долгосрочные обязательства по аренде в т.ч.:	1 413 884	1 367 317	1 428 558
- будущие долгосрочные платежи по аренде	6 557 269	6 344 959	5 971 332
- будущие проценты к начислению	(5 143 385)	(4 977 642)	(4 542 774)

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

Категория арендованных объектов	Стоимость по договору		
	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Земельные участки	36 360	36 360	36 360
Здания и сооружения	21 226	21 226	21 226
Иные объекты	71 854	117 126	117 126
Итого	**129 440**	**174 712**	**174 712**

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в составе арендованных земельных участков, числящихся за балансом, отражены земельные участки в г. Санкт-Петербург, находящиеся в пользовании по договору аренды без определенного срока действия.

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в составе арендованных зданий и сооружений, числящихся за балансом, отражены трансформаторные подстанции. В отношении указанных объектов, а также иных объектов, не выполняются условия признания по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3. Финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование, местонахождение и доля владения	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Дочерние общества			
Компания 2 **Процент участия в капитале** – 80% **Местонахождение:** РФ **Вид деятельности:** Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов	8 690 961	8 690 961	8 690 961
Итого вложения в уставные капиталы дочерних организаций	**8 690 961**	**8 690 961**	**8 690 961**

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ. Кроме того, на 30.09.2026 Обществу принадлежит 1 акция уставного капитала Компании 9, что составляет 0,003% от общего количества размещенных акций компании, стоимостью 80 руб. (изменения отсутствуют по сравнению с 31.12.2025 и 31.12.2024).

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

Займы выданные

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Долгосрочные займы выданные			
Основное общество (Компания 1)	-	278 000	1 720 000
Прочие связанные стороны:			
Компания 7	513 608	513 608	-
Компания 9	-	-	160 142
Компания 13	7 410 000	7 410 000	-
Краткосрочные займы выданные			
Прочие связанные стороны:			
Компания 29	1 413 899	-	-
Компания 7	-	-	588 608
Компания 13	500 000	-	7 100 000
Итого займы выданные	**9 837 507**	**8 201 608**	**9 568 750**

По состоянию на 31.12.2024 задолженность связанной стороны (Компании 7) по краткосрочному займу в соответствии с условиями соглашения о новации от 19.12.2023 была выражена в рублях и ставкой 7% годовых. В соответствии с дополнительным соглашением № 1 к соглашению о новации от 19.12.2023, заключенным 15.09.2024, срок погашения предоставленного займа был пролонгирован до 31.12.2025. По состоянию на 31.12.2025 заем был переквалифицирован в долгосрочный на основании заключенного 26.12.2025 дополнительного соглашения № 2 и пролонгацией срока погашения до 31.12.2027. На 30.09.2026 изменения отсутствуют.

06.05.2024 Обществом был заключен договор со связанной стороной (Компанией 13) о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающим 10 000 000 тыс. руб., путем перечисления денежных средств в рублях со сроком погашения до 01.04.2025 и устанавливаемой по каждому траншу фиксированной ставке в размере не более 18,5% годовых или плавающей процентной ставке, исходя из действующей ключевой ставки Банка России плюс 2,5% годовых. В рамках условий договора займа Обществом были предоставлены следующие транши: в 2024 г. в размере 7 100 000 тыс. руб. со ставкой 16,08% годовых и в 2025 г. в размере 310 000 тыс. руб. со ставкой 16,26% годовых. По состоянию на 31.12.2025 заем был переквалифицирован в долгосрочный на основании заключенного

18.12.2025 дополнительного соглашения № 2 и пролонгацией срока погашения до 31.12.2027. В рамках условий договора займа в августе 2026 г. Обществом был предоставлен транш в размере 500 000 тыс. руб. со ставкой 16,26% годовых со сроком погашения до 30.10.2026.

26.06.2024 Обществом был заключен договор с Основным обществом о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающим 5 000 000 тыс. руб. путем перечисления денежных средств в рублях со сроком погашения всей суммы займа (всех траншей) не позднее 60 мес. с даты первого транша и устанавливаемой ставке по каждому траншу в размере не менее размера ключевой ставки Банка России. В 2024 г. Основному обществу были предоставлены следующие транши: 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых, 320 000 тыс. руб. со ставкой 18,1% годовых, 200 000 тыс. руб. со ставкой 19,1% годовых, 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. Из них в 2025 г. погашены в полном объеме транши в размере 800 000 тыс. руб. со ставкой 16,1% годовых и 400 000 тыс. руб. со ставкой 21,1% годовых. 14.10.2025 Основным обществом была погашена часть основного долга по траншу со ставкой 18,1% годовых – 242 000 тыс. руб. На 30.09.2026 задолженность по основному долгу и начисленным процентам была погашена в полном объеме.

11.03.2024 Обществом был заключен договор со связанной стороной (Компанией 9) о предоставлении займа с общим лимитом, не превышающим 200 000 тыс. руб. На 31.12.2024 задолженность по данному займу согласно условиям договора была выражена в рублях со сроком погашения до 31.12.2028 и ставкой 12,2 % годовых. В 2025 г. были предоставлены транши на общую сумму 82 825 тыс. руб. На 31.12.2025 задолженность по основному долгу и начисленным процентам была погашена в полном объеме.

11.09.2026 Обществом были заключены два договора со связанной стороной (Компанией 29) о предоставлении краткосрочных займов с лимитами, не превышающими 300 000 тыс. руб. и 1 700 000 тыс. руб. соответственно, со ставкой 16,26% годовых и сроком погашения до 30.10.2026. В сентябре 2026 г. транши в рамках данных соглашений были предоставлены в полном объеме на суммы установленных лимитов. По состоянию на 30.09.2026 обязательства по первому договору, включая начисленные проценты, были полностью исполнены связанной стороной, по второму договору осуществлено частичное погашение основного долга в размере 286 101 тыс. руб.

Задолженность по начисленным процентам Компании 7 на 30.09.2026 составляет 227 513 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 200 623 тыс. руб., на 31.12.2024 – 160 542 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным процентам Компании 13 на 30.09.2026 составляет 2 618 819 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 1 717 849 тыс. руб., на 31.12.2024 – 573 959 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным процентам Компании 1 на 30.09.2026 отсутствует (на 31.12.2025 – 44 348 тыс. руб., на 31.12.2024 – 83 421 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным процентам Компании 9 на 30.09.2026 отсутствует (на 31.12.2025 – отсутствует, на 31.12.2024 – 8 300 тыс. руб.).

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

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

4. Запасы

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

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Сменные запасные части	149 226	138 684	150 888
Топливо и горюче-смазочные материалы	25 319	32 496	32 329
Спецодежда	12 799	15 241	11 795
Прочие запасы	44 607	53 225	48 822
Итого запасы	**231 951**	**239 646**	**243 834**

Запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет. Резерв под снижения стоимости запасов на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 не создавался.

5. Дебиторская задолженность

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

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Покупатели и заказчики	279 680	137 229	193 218
По налогам и сборам	80 685	206 875	141 142
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	53 078	8 757	13 816
Авансы по страхованию	6 740	4 697	1 460
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	9 355	44 348	826 222
Прочая дебиторская задолженность	15 664	15 585	31 612
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(13 285)	(9 857)	(10 447)
Резерв сомнительных долгов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	(1 158)	(1 361)	(1 118)
Резерв сомнительных долгов по задолженности прочих дебиторов	(11 819)	(11 819)	(12 199)
Итого дебиторская задолженность	**418 940**	**394 454**	**1 183 706**

Дебиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Налог на прибыль	5 000	107 808	61 268
Налог на добавленную стоимость	75 527	93 921	57 470
Налог на имущество	-	4 973	22 045
НДФЛ	-	27	26
Страховые взносы	158	146	333
Итого	**80 685**	**206 875**	**141 142**

На 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 сумма просроченной и незарезервированной дебиторской задолженности несущественна. По состоянию на 30.09.2026 сумма просроченной дебиторской задолженности составила 28 162 тыс. руб., на 31.12.2025 – 23 662 тыс. руб., на 31.12.2024 - 27 403 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	141	264	157
Средства на расчетных счетах	45 925	56 722	25 526
Средства на валютных счетах	177 934	170 583	90 415
Итого денежные средства	**224 000**	**227 569**	**116 098**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	817 000	425 000	1 060 520
Итого денежные эквиваленты	**817 000**	**425 000**	**1 060 520**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 041 000**	**652 569**	**1 176 618**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях на сумму 817 000 тыс. руб. (на 31.12.2025 – 425 000 тыс. руб., на 31.12.2024 – 977 000 тыс. руб.);
- в китайских юанях не были размещены (на 31.12.2025 – не были размещены, на 31.12.2024 – 83 520 тыс. руб.).

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 денежные средства и денежные эквиваленты размещены в банках, рейтинг которых по национальной шкале Эксперт РА был не ниже ruAA+.

Информация о кредитных линиях

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в том числе:	12 000 000	12 000 000	-
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	*12 000 000*	*12 000 000*	-

В январе 2025 г. Общество заключило со связанной стороной, Банком 1, соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками и лимитом задолженности 7 000 000 тыс. руб. В соответствии с условиями заключенного соглашения допускается выдача кредитных средств на цели проведения последующих платежей в иностранной валюте не более 2 000 000 тыс. руб. Окончание периода использования кредитной линии – декабрь 2029 г. Использование кредитной линии в соответствии с условиями кредитного соглашения производится траншами, каждый из которых не может превышать 730 дней и должен истекать не позднее даты полного погашения кредитов в рамках указанного соглашения 31.12.2029. По состоянию на 30.09.2026 указанная кредитная линия не была использована.

В августе 2025 г. Общество заключило со связанной стороной, Банком 2, соглашение об открытии безусловно отзывной кредитной линии с лимитом задолженности 5 000 000 тыс. руб. Окончание периода использования кредитной линии – август 2027 г. Использование кредитной линии в соответствии с условиями кредитного соглашения производится траншами, каждый из которых не может превышать 545 дней и должен истекать не позднее даты окончания периода использования кредитной линии – август 2028 г. По состоянию на 30.09.2026 указанная кредитная линия не была использована.

Прочие поступления и платежи

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	26 831	141 481
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)	109 821	-
Возмещение страховых взносов (пособий, компенсаций, мер социальной поддержки по ПНО и др.)	695	832
Иные поступления	4 506	11 192
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**141 853**	**153 505**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
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)	-	36 626
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	5 303	10 216
Расчетно-кассовое обслуживание	2 178	725
Благотворительность	-	240 000
Валютный контроль, таможенные платежи	164	250
Иные платежи	13 784	16 950
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**21 429**	**304 767**

7. Капитал и резервы

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции (одна акция дает право одного голоса)	32 000	32 000	-
Итого	**32 000**	**32 000**	-

По состоянию на 30.09.2026 количество обыкновенных акций согласно Уставу Общества составило 32 000, их количество не менялось по состоянию на 30.09.2026, на 31.12.2025 и 31.12.2024.

По состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 резервный фонд сформирован полностью.

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

На 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 задолженность по дивидендам отсутствует.

8. Кредиты и займы

Информация по раскрытию кредитов и займов приведена ниже:

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	9 мес. 2026	2025	9 мес. 2026	2025
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	**13 891 927**	**2 516 771**	**255 384**	**13 254 748**
Получено кредитов в отчетном периоде (в т.ч. овердрафт)	2 190 000	15 132 000	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную (согласно условиям договора)	-	(116 771)	-	116 771
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную (изменение условий договора)	-	1 018 927	-	(1 018 927)
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	1 120 197	1 875 781

Погашено денежными средствами в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(223 000)	(4 659 000)	(116 771)	(11 365 862)
Погашено денежными средствами в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	-	-	(931 168)	(2 607 127)
Остаток задолженности по кредитам и займам на конец отчетного периода	**15 858 927**	**13 891 927**	**327 642**	**255 384**

На 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 Общество имеет займы, предоставленные связанными сторонами.

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

В сентябре 2026 г. в рамках договора возобновляемого займа со связанной стороной (Компанией 4) с лимитом задолженности 7 000 000 тыс. руб. Обществом был получен транш в размере 622 000 тыс. руб.

В 2025 г. Обществу были предоставлены денежные средства связанной стороной (Компанией 22) на условиях возобновляемого займа с лимитом задолженности в размере 200 000 тыс. руб. Общество получило в 2025 г. денежные средства в размере 95 000 тыс. руб. В 1 квартале 2026 г. задолженность перед связанной стороной (Компанией 22) была погашена Обществом в полном объеме. В сентябре 2026 г. предоставлен Обществу транш в сумме, не превышающей установленного договором лимита, – 200 000 тыс. руб.

В 2025 г. Обществу были предоставлены денежные средства Компаниями 3, 18 на условиях возобновляемого займа с лимитом задолженности в размере 600 000 тыс. руб. и 200 000 тыс. руб. соответственно. В рамках договоров займа Общество получило в 2025 г. денежные средства в общей сумме 320 000 тыс. руб., за 9 мес. 2026 г. – 480 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. дочерним обществом (Компанией 2) был предоставлен заем Обществу в пределах установленного условиями договора лимита 2 000 000 тыс. руб. Общество получило в 2025 г. 1 508 000 тыс. руб. и погасило 50 000 тыс. руб. В 1 полугодии 2026 г. Общество погасило 28 000 тыс. руб., в сентябре 2026 г. Обществу был предоставлен транш в размере 48 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. связанной стороной (Компанией 23) был предоставлен заем Обществу в размере лимита установленного условиями договора – 3 500 000 тыс. руб., в сентябре 2026 г. – 840 000 тыс. руб.

В октябре 2025 г. связанной стороной (Компанией 6) были предоставлены Обществу транши в общей сумме, не превышающей установленного договором лимита, – 260 000 тыс. руб. К концу 2025 г. обязательства по займу, предоставленному связанной стороной (Компанией 6), были досрочно погашены Обществом в полном объеме.

17.04.2024 Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 001Р (регистрационный номер выпуска 4B02-01–03924-J-001P) в количестве 10 000 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая сроком погашения 15.10.2025 со ставкой 15,7% годовых. 15.10.2025 Общество погасило обязательство в размере 10 000 000 тыс. руб. и купонный доход в полном объеме.

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

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

06.02.2026 Обществом была произведена выплата основного долга в размере 52 279 тыс. руб. и купонного дохода в полном объеме по рублевому облигационному займу серии 02 (государственный регистрационный номер выпуска 4-02-03924-J от 03.12.2015, ISIN RU000A0JW5E3).

18.03.2026 Обществом была произведена выплата основного долга в размере 64 492 тыс. руб. и купонного дохода в полном объеме по рублевому облигационному займу серии 03 (государственный регистрационный номер выпуска 4-03-03924-J от 03.12.2015, ISIN RU000A0JWBP5).

Информация по займам на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в разрезе кредиторов приведена ниже:

Наименование	**Задолженность по займу**			**Задолженность по процентам начисленным**		
	30.09.2026	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**30.09.2026**	**31.12.2025**	**31.12.2024**
I Краткосрочные займы						
Облигационные займы	**-**	**116 771**	**10 584 789**	**134 725**	**135 934**	**329 762**
Облигационный заем (серия 01, RU000A0JW0S4)	-	-	584 789	-	-	1 682
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	-	52 279	-	-	2	2
Облигационный заем (серия 03, RU000A0JWBP5)	-	64 492	-	-	1 206	1 194
Облигационный заем (серия 001P, 4B02-01–03924-J-001P)	-	-	10 000 000	-	-	326 884
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	-	-	-	134 725	134 726	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	**-**	**-**	**1 800 000**	**192 917**	**2 679**	**540 197**
Итого краткосрочные займы	**-**	**116 771**	**12 384 789**	**327 642**	**138 613**	**869 959**
II Долгосрочные займы						
Облигационные займы	**7 500 000**	**7 500 000**	**116 771**	**-**	**-**	**-**
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	-	-	52 279	-	-	-
Облигационный заем (серия 03, RU000A0JWBP5)	-	-	64 492	-	-	-
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	7 500 000	7 500 000	-	-	-	-
Займы, предоставленные связанными сторонами	**8 358 927**	**6 391 927**	**2 400 000**	**-**	**-**	**-**
Итого долгосрочные займы	**15 858 927**	**13 891 927**	**2 516 771**	**-**	**-**	**-**
Итого займы	**15 858 927**	**14 008 698**	**14 901 560**	**327 642**	**138 613**	**869 959**

Информация по кредитам и займам на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 в разрезе ставок и сроков погашения представлена ниже:

Займы	Валюта договора	Номинальная ставка, %	Срок погашения	Сумма на 30.09.2026	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Облигационный заем (серия 01, RU000A0JW0S4)	Руб.	5%	2025	-	-	584 789
Облигационный заем (серия 02, RU000A0JW5E3)	Руб.	0,01%	2026	-	52 279	52 279
Облигационный заем (серия 03, RU000A0JWBP5)	Руб.	6,50%	2026	-	64 492	64 492
Облигационный заем (серия 001P, 4B02-01-03924-J-001P)	Руб.	15,7%	2025	-	-	10 000 000
Облигационный заем (серия 002P-01, 4B02-01-03924-J-002P)	Руб.	15,99%	2029	7 500 000	7 500 000	-
Займы, предоставленные Дочерним обществом (Компания 2)	Руб.	16%	2027	1 478 000	1 458 000	-
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Руб.	6,55%	2027	918 927	1 018 927	1 800 000
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Руб.	12,1%	2031	622 000	-	-
Прочие связанные стороны (Компания 4)	Руб.	12,1%	2025	-	-	2 400 000
Прочие связанные стороны (Компании 3, 18, 22)	Руб.	0,0%	2028	1 000 000	415 000	-
Прочие связанные стороны (Компания 23)	Руб.	0,0%	2030	4 340 000	3 500 000	-
Итого задолженность по займам без учета задолженности по процентам				**15 858 927**	**14 008 698**	**14 901 560**

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

9. Кредиторская задолженность

На 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	407 893	124 993	165 982
Обязательства по аренде	46 988	4 002	61 742
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	143 447	13 731	24 747
Авансы полученные	62 455	81 092	140 371
Расчеты по страховым взносам	35 630	46 549	39 308
Задолженность перед персоналом	53 017	54 273	47 523
Прочая кредиторская задолженность	6 031	6 083	9 428
Итого кредиторская задолженность	**755 461**	**330 723**	**489 101**

10. Налоги

Налог на прибыль организации

С 01.01.2025 в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ ставка по налогу на прибыль составляет 25%.

Наименование	9 месяцев 2026		9 месяцев 2025	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль		159 278		421 002
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По прочим расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	47 924	11 981	278 028	69 507
Итого ПНР	**47 924**	**11 981**	**278 028**	**69 507**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По прочим доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(25)	(6)	(22 980)	(5 745)
Итого ПНД	**(25)**	**(6)**	**(22 980)**	**(5 745)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	136 326	34 082	338 860	84 715
Арендные обязательства	78 275	19 569	117 052	29 263
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 696	674	2 664	666
По иным основаниям	23 473	5 868	48	12
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам сомнительных долгов	(10 922)	(2 731)	(4 613)	(1 153)
Арендные обязательства	(124)	(31)	(11 352)	(2 838)
По иным основаниям	(20 503)	(5 126)	(6 397)	(1 599)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**209 221**	**52 305**	**436 262**	**109 066**
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	(225 900)	(56 475)	(237 424)	(59 356)
Нематериальные активы	(1 641)	(410)	-	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(513)	(128)	-	-
По иным основаниям	(7 330)	(1 833)	(178 364)	(44 591)
Погашение ОНО				
По основным средствам и правам пользования активами, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	148 800	37 200	97 232	24 308
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	180	45
По иным основаниям	5 105	1 276	3 305	826
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(81 479)**	**(20 370)**	**(315 071)**	**(78 768)**
Итого текущий налог на прибыль		**203 188**		**515 062**
Налогооблагаемая прибыль/(убыток)		**812 753**		**2 060 249**

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.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	3 447 741	4 944 504
Доходы от сдачи имущества в аренду (операционная аренда)	50 306	68 104
Иные услуги	30 766	23 580
Итого выручка	**3 528 813**	**5 036 188**

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Оказание услуг по перевалке и хранению контейнеров и прочих грузов, а также сопутствующих услуг	2 172 752	2 318 169
Расходы от сдачи имущества в аренду	64 206	13 793
Иные услуги	20 585	9 921
Итого себестоимость продаж	**2 257 543**	**2 341 883**

Управленческие расходы сформированы по видам расходов:

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Расходы на услуги исполнительного органа	264 959	314 169
Расходы на оплату труда административному персоналу	21 204	19 248
Вознаграждение аудиторам	6 720	6 200
Отчисления на социальные нужды	7 687	7 459
Электроэнергия административных зданий, помещений	12 411	10 331
Иные управленческие расходы	22 493	18 999
Итого управленческие расходы	**335 474**	**376 406**

13. Проценты к получению

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Проценты по банковским депозитам	26 641	139 322
Проценты по займам, выданным связанным сторонам	958 990	1 129 156
Проценты по остатку на банковских счетах	721	1 577
Итого проценты к получению	**986 352**	**1 270 055**

14. Проценты к уплате

Наименование	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Облигационные займы	897 960	1 199 207
Займы, предоставленные связанными сторонами	222 238	305 386
Проценты по аренде	124 050	117 289
Итого проценты к уплате	**1 244 248**	**1 621 882**

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	9 месяцев 2026		9 месяцев 2025	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	3 225		5 148
Конвертация валюты	-	-	2 935	
Доходы и расходы от продажи запасов	4 917	2 669	657	-
Восстановление неиспользованного резерва на годовую премию сотрудникам	-	-	855	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	6 847	-	27 416
Выплаты профкому на осуществление профессиональной деятельности	-	9 284	-	9 139
Благотворительность	-	-	-	240 000
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	20 148	875	8 730	8 536
Расходы на обслуживание собственных ценных бумаг	-	461	-	641
Расходы на банковское обслуживание	-	2 312	-	975
Корректировка суммы исчисленного налога на имущество за предыдущие периоды согласно уточненным декларациям	-	3	24 379	-
Корректировки прошлых периодов (Компания 25)	3 150	-	-	-
Прочее	2 749	46 076	6 634	34 397
Итого прочие доходы/расходы	**30 964**	**71 752**	**44 190**	**326 252**

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

16. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	465 859 176	1 179 088 854
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, шт.	32 000	32 000
Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	**14 558,10**	**36 846,53**

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

17. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми 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

В августе 2025 г. Обществом была получена банковская гарантия на сумму в пределах 148 037 тыс. руб., обеспечивающая надлежащее исполнение поставщиком обязательства по возврату аванса, перечисленного Обществом поставщику в счет поставки портальных автоконтейнеровозов. Срок банковской гарантии – март 2027 г. На 30.09.2026 изменения отсутствуют.

В сентябре 2025 г. Обществом была получена банковская гарантия на сумму в пределах 300 500 тыс. руб., обеспечивающая надлежащее исполнение поставщиком обязательства по возврату аванса, перечисленного Обществом поставщику в счет поставки портальных автоконтейнеровозов. Срок банковской гарантии – март 2027 г. На 30.09.2026 изменения отсутствуют.

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

В августе 2026 г. Обществом была получена банковская гарантия возмещения имущественных потерь на сумму в пределах 5 858 тыс. руб., обеспечивающая надлежащее исполнение подрядчиком обязательства по текущему ремонту причалов Общества. Срок банковской гарантии – февраль 2027 г.

В августе 2026 г. в рамках договора подряда на комплексный ремонт железнодорожных и крановых путей подрядчиком были приняты гарантийные обязательства, обеспечивающие качество и надлежащее исполнение выполненных работ. Сумма обеспечения исполнения обязательств на 30.09.2026 составила 309 тыс. руб.

Обеспечения полученные

Наименование показателя	Сумма обеспечения по состоянию		
	на 30.09.2026	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Полученные – всего:	454 704	461 465	26 018
в том числе:			
Банковские гарантии	454 395	461 465	26 018
Прочие обеспечения	309	-	-

На 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 выданные поручительства отсутствуют.

19. Управление финансовыми рисками

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

а) Рыночный риск

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

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

(i) Валютный риск

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

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

В настоящее время, а также в 2025 г. и 2024 г. кредиты и займы, полученные Обществом, номинированы в рублях. Выручка Общества в основном номинирована в рублях, большая часть операционных расходов также номинирована в рублях.

Балансовая стоимость активов и обязательств в иностранной валюте составила по состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025 и 31.12.2024:

Наименование	30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Доллары США			
Активы	-	-	-
Пассивы	-	-	-
Евро			
Активы	179 925	171 903	1 320
Пассивы	1 920	-	1 827
Китайский юань			
Активы	416 781	441 838	196 220
Пассивы	39 078	-	-

В связи с отсутствием за 9 месяцев 2026 г., 2025 г. и 2024 г. активов и пассивов, выраженных в долларах США, изменение курса доллара США по отношению к рублю на 30% не оказало бы влияние на чистую прибыль и капитал Общества.

Если бы курс Евро по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества за 9 месяцев 2026 г. увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 40 051 тыс. руб. (в 2025 г. при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 38 678 тыс. руб.).

Если бы курс китайского юаня по отношению к рублю увеличился или уменьшился на 30%, то при прочих неизменных факторах чистая прибыль и капитал Общества за 9 месяцев 2026 г. увеличились или уменьшились бы, соответственно, на 84 983 тыс. руб. (в 2025 г. при аналогичном изменении курса на 30% – увеличились или уменьшились на 99 413 тыс. руб.).

Данный эффект вызван за 9 месяцев 2026 г. и в 2025 г. в основном влиянием прибылей/убытков от расчетов с поставщиками и подрядчиками и переоценки денежных средств в Евро и китайских юаней.

(ii) Процентный риск

Кредитный портфель Общества на 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024 состоит только из договоров с фиксированной процентной ставкой, процентный риск отсутствует.

б) **Риск ликвидности**

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

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

Наименование	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 30.09.2026						
Заемные средства	510 893	896 973	4 037 536	15 238 019	-	20 683 421
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	708 473	-	-	-	-	708 473
Выданные поручительства	-	-	-	-	-	-
Итого	**1 219 366**	**896 973**	**4 037 536**	**15 238 019**	**-**	**21 391 894**
На 31.12.2025						
Заемные средства	417 871	896 973	4 275 610	13 803 643	-	19 394 097
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	326 721	-	-	-	-	326 721
Выданные поручительства	-	-	-	-	-	-
Итого	**744 592**	**896 973**	**4 275 610**	**13 803 643**	**-**	**19 720 818**
На 31.12.2024						
Заемные средства	605 614	13 996 933	409 264	2 981 596	-	17 993 407
Кредиторская задолженность (исключая обязательства по аренде, приведены в пояснении III.1)	427 359	-	-	-	-	427 359
Выданные поручительства	-	-	-	-	-	-
Итого	**1 032 973**	**13 996 933**	**409 264**	**2 981 596**	**-**	**18 420 766**

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

в) Кредитный риск

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

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

Наименование	На 30.09.2026	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Финансовые вложения			
– Займы выданные	9 837 507	8 201 608	9 568 750
Дебиторская задолженность			
– Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам за вычетом резерва по сомнительным долгам	266 395	127 372	182 771
– Прочая дебиторская задолженность	71 860	60 207	859 793
Денежные средства и денежные эквиваленты			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	223 859	227 305	115 941
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	817 000	425 000	1 060 520
– Средства на брокерском счете	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	**11 216 621**	**9 041 492**	**11 787 775**
Итого максимальный кредитный риск	**11 216 621**	**9 041 492**	**11 787 775**

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

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

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

20. Информация по сегментам

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

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

За 9 месяцев 2026 г. у Общества есть три основных покупателя (за 9 месяцев 2025 г. – один покупатель), на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж		Отчетный сегмент
	9 месяцев 2026	9 месяцев 2025	
Прочие связанные стороны: (Компания 20)	926 384	891 405	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги
Компания 28	585 759	-	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг, швартовые услуги
Компания 27	382 973	-	Услуги по оказанию погрузо-разгрузочных работ и прочих услуг
Итого	**1 895 116**	**891 405**	

21. События после отчетной даты

09.10.2026 Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 002Р-02 (регистрационный номер выпуска 4B02-02–03924-J-002P) в количестве 5 000 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая сроком погашения 18.09.2030 со ставкой 16,99% годовых.

09.10.2026 Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные) серии 002Р-03 (регистрационный номер выпуска 4B02-03–03924-J-002P) в количестве 5 000 тыс. шт. номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая сроком погашения 18.09.2030 с плавающей процентной ставкой. Величина фиксированного спреда к базовому индикатору установлена в размере 3,15% годовых.

Главный бухгалтер ООО «УК Глобал Портс», по доверенности № 3980-ПКТ от 15.10.2024 — Комарова И. Ю.

27 октября 2026 г.