

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам
акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт», далее по тексту – «аудируемое лицо», (ОГРН 1022701126106), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ООО «Аудит-Альянс»

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Черняева Елена Владимировна
(ОПНЗ 22006039498)

Арапова Виктория Валерьевна
(ОПНЗ 22006010294)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Альянс»

ОГРН 1112721003834

680013, г. Хабаровск, улица Подгаева, дом 1А, кв. 107

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОПНЗ 12006011823

«25» марта 2026 года

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за _____ год **20 25** г.

Организация Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт"

по ОКПО

40929036

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

2722011196

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество

по ОКОПФ

12267

Форма собственности частная собственность

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения 680011, Хабаровский край
г. Хабаровск ул. Тихоокеанская, д. 45

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒

ДА

☐

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит ООО "Аудит-Альянс"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации

ИНН

2721183724

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ОГРН

1112721003834

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒

ДА

☐

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	25
40929036		
384		

Организация: Акционерное общество "Хабаровский
речной торговый порт"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	1 169	1 219	-
3.1.	Нематериальные поисковые активы	1130	5 667	5 070	-
3.2.	Основные средства	1150	350 772	302 055	328 874
	в том числе: основные средства		331 714	264 339	278 487
	незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств		19 058	55 716	50 387
3.3.	Инвестиционная недвижимость	1160	17 430	16 459	14 213
3.7.	Финансовые вложения	1170	7 266	7 266	7 266
4.5.	Отложенные налоговые активы	1180	11 838	12 013	10 747
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	12 310	15 517	32 050
	в том числе: права пользования арендованными активами		12 310	15 517	32 050
	Итого по разделу I	1100	406 452	359 599	393 150
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	172 042	170 694	116 172
	в том числе: сырье и материалы		96 341	97 119	52 806
	готовая продукция (НСМ) и товары		69 609	62 301	56 868
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18	85	-
3.6.	Дебиторская задолженность	1230	133 684	106 443	67 388
	в том числе: покупатели и заказчики		94 112	66 034	19 199
	поставщики и подрядчики		29 840	19 141	26 828
3.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	470 900	432 100	286 000
	в том числе: депозиты		470 900	382 100	286 000
	процентные займы		-	50 000	-
3.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 543	2 498	13 592
3.9.	Прочие оборотные активы	1260	27 639	8 773	8 065
	Итого по разделу II	1200	809 826	720 593	491 217
	БАЛАНС	1600	1 216 278	1 080 192	884 367

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10.	Уставный капитал	1310	55 674	55 674	55 674
	доход от участия в других организациях				
	обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(-)	(-)	(-)
3.11.	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	111 297	111 297	111 297
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
3.12.	Резервный капитал	1360	8 351	8 351	8 351
3.13.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	594 200	482 681	470 663
	Итого по разделу III	1300	769 522	658 003	645 985
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.5.	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 261	33 211	34 758
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.14.	Прочие обязательства	1450	122 488	15 709	31 420
	рассрочка по исполнению обязательств по возмещению ущерба до 2033 года		110 121	-	-
	долгосрочная часть арендных обязательств		12 367	15 709	31 420
	Итого по разделу IV	1400	154 749	48 920	66 178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.14.	Кредиторская задолженность	1520	243 231	335 675	142 082
	в том числе: поставщики и подрядчики		103 660	168 332	39 044
	авансы полученные от покупателей		78 493	95 188	64 958
	по платежам в бюджет и внеб. фонды		49 206	65 344	28 929
3.15.	Оценочные обязательства	1540	42 856	31 557	22 669
3.14.	Прочие обязательства	1550	5 920	6 037	7 453
	Итого по разделу V	1500	292 007	373 269	172 204
	БАЛАНС	1700	1 216 278	1 080 192	884 367

Генеральный директор

(подпись)

Обухов Ю.П.

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 26 г.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год **20 25** г.

Акционерное общество "Хабаровский речной
Организация: торговый порт"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710002		
(число, месяц, год)	31	12	25
по ОКПО	40929036		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 25 г.	За _____ год 20 24 г.
4.1.	Выручка	2110	1 202 728	1 145 162
	в том числе:			
	выручка от основной деятельности		1 106 147	1 085 870
	выручка от продажи продукции		95 167	59 140
	выручка от продажи покупных товаров		1 414	152
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(1 016 199)	(949 807)
	в том числе:			
	от основной деятельности		(936 228)	(888 555)
	от продажи продукции		(78 955)	(60 970)
	от продажи покупных товаров		(1 016)	(282)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	186 529	195 355
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4.2.	Управленческие расходы	2220	(139 618)	(125 034)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 911	70 321
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.3.	Проценты к получению	2320	74 704	38 944
4.3.	Проценты к уплате	2330	(3 057)	(2 962)
4.4.	Прочие доходы	2340	77 472	115 535
4.4.	Прочие расходы	2350	(33 140)	(164 370)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	162 890	57 468
4.5.	Налог на прибыль организаций	2410	(43 813)	(42 105)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(44 588)	(49 158)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	775	7 053
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	119 077	15 363

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
4.5	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	(4 240)
	Совокупный финансовый результат	2500	119 077	11 123
4.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	641,65	82,78
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Обухов Ю.П.
(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 26 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 25 г.

Организация: Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	25
40929036		
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 2023 г.	3100	55 674	(-)	111 297	-	8 351	470 663	645 985
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	55 674	(-)	111 297	-	8 351	470 663	645 985
	За 2024 год								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	15 363	15 363
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
3.13.	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	895	895
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(4 240)	(4 240)
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3241	-	-	-	-	-	(4 240)	(4 240)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	55 674	(-)	111 297	-	8 351	482 681	658 003

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.	3200	55 674	(-)	111 297	-	8 351	482 681	658 003
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	55 674	(-)	111 297	-	8 351	482 681	658 003
	За 2025 год								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	119 077	119 077
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
3.13.	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(7 558)	(7 558)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	55 674	(-)	111 297	-	8 351	594 200	769 522

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Обухов Ю.П.
(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 26 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год **20 25** г.

Организация

Акционерное общество "Хабаровский речной торговый порт"

Единица измерения:

тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 188 503	1 198 508
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 023 779	978 113
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	156 533	176 481
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	8 191	43 914
	Платежи - всего	4120	(1 217 973)	(1 122 479)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(612 694)	(613 266)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(519 288)	(470 469)
3.14.	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 057)	(2 962)
	налога на прибыль организаций	4124	(54 703)	(26 805)
	прочие платежи	4129	(28 231)	(8 977)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 470)	76 029
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	168 927	98 440
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	46 201	62 489
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
3.4.	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50 000	-
3.4.	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	72 726	35 951
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(125 712)	(184 345)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36 912)	(38 245)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
3.4.	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(88 800)	(146 100)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	43 215	(85 905)

Наименование показателя		Код	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(10 646)	(1 185)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
3.13.	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 136)	(289)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
3.14.	прочие платежи	4329	(2 510)	(896)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 646)	(1 185)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 099	(11 061)
3.8.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 498	13 592
3.8.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 543	2 498
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(54)	(33)

Генеральный директор

(подпись)

Ю.П. Обухов

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 26 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного Общества «Хабаровский речной торговый порт» за 2025 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Хабаровский речной торговый порт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации (далее также бухгалтерская отчетность).

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

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Хабаровский речной торговый порт», сокращенное наименование: АО «Хабречторгпорт» (далее по тексту общество, организация)

1.2. Перечень основных видов деятельности: Деятельность внутреннего водного транспорта, разработка гравийных и песчаных карьеров, деятельность внутреннего пассажирского транспорта.

1.3. Местонахождение и почтовый адрес: 680011, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45

1.4. Дата и номер государственной регистрации: зарегистрировано в администрации Кировского района г. Хабаровска 10 марта 1993 года № 125. ОГРН 1022701126106, дата внесения записи 26.02.2002г. ИНН 2722011196

1.5. Состав и структура органов управления и контрольных органов

Акционерное общество является юридическим лицом, имеет свою печать, баланс, расчетный счет, структура органов управления строится по принципу линейно-функционального управления. Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор (единоличный исполнительный орган), Правление (коллегиальный исполнительный орган), ликвидационная комиссия, действующая в случаях, предусмотренных Уставом общества.

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
1	Обухов Юрий Павлович	Генеральный директор	Член Совета директоров акционерного общества, Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества, Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества, Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества
2	Максименко Николай Алексеевич	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
3	Кулагин Александр Юрьевич	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
4	Кулагин Иван Юрьевич	не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
5	Гориславец Андрей Юрьевич	Начальник СГ и КР	Член Совета директоров акционерного общества

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
6	Терещенко Александр Александрович	Не состоит в штате	Член Совета директоров акционерного общества
7	Чернышев Яков Андреевич	Не состоит в штате	Член Совета директоров общества
8	Беляева Татьяна Андреевна	Зам генерального директора по правовой работе и развитию порта	Член Совета директоров акционерного общества

Состав коллегиального исполнительного органа:

№ п/п	ФИО лиц, входящих в органы управления	Занимаемая должность в АО «Хабаровский речной торговый порт»	Основание (основания)
1	Газинский Станислав Валерьевич	Зам. генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
2	Белый Александр Филиппович	Начальник РММ (ОРП)	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
3	Приходько Наталья Владимировна	Главный бухгалтер	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
4	Гончаров Александр Григорьевич	Начальник грузового района «Ветка»	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
5	Шильцин Павел Александрович	Начальник грузового района «Красная речка»	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года входят:

- Алтухов Антон Сергеевич;
- Гончаров Иван Витальевич;
- Дашко Елена Андреевна;
- Сидоренко Антонина Владимировна;
- Шульгина Алла Владимировна.

1.6. Сведения о наличии филиалов общества: общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

ФСБУ 4/2023 установил, в частности, состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, условия достоверности отчетности, условия представления активов в качестве оборотных или внеоборотных, обязательств - в качестве краткосрочных или долгосрочных, порядок зачета показателей прочих доходов и прочих расходов в отчете о финансовых результатах и др.

Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей отчетности.

Последствия изменения учетной политики с началом применения ФСБУ 4/2023 подлежат ретроспективному отражению, в связи с чем показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за предыдущие периоды (на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и за 2024 год) скорректированы в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 4/2023, для обеспечения их сопоставимости с отчетным годом. Информация об изменении сравнительных данных раскрыта в разделе 13 «Изменение показателей прошлых отчетных периодов» настоящих пояснений.

Наименования и коды показателей в формах отчетности Общества приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на все даты. Общество включает расшифровки показателей строк непосредственно в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, если величина детализирующего показателя составляет более 25% от суммы соответствующей строки.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 не оказало влияния на финансовые результаты деятельности Общества и величину нераспределенной прибыли.

2.2. Нематериальные активы.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, и накопленного обесценения.

Принятые сроки полезного использования на отчетную дату составляют по видам нематериальных активов:

Вид нематериальных активов	Сроки (от и до), лет
Лицензия на добычу полезных ископаемых	25 лет (исходя из срока действия лицензии)

Нематериальные поисковые активы.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- расходы на получение лицензий на пользование недрами до момента определения коммерческой целесообразности добычи на исследуемом участке недр;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи, иные отчеты, имеющие самостоятельное значение.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в состав прочих расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

Коммерческая целесообразность добычи или признание бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр подтверждается документально.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

2.3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, стоимостью выше 100 тыс. руб. и отвечающие условиям признания основных средств.

Затраты на приобретение (создание) активов стоимостью не более 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость амортизируемых объектов основных средств в целях бухгалтерского учета погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта ОС прекращается первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

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

— ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

— нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если предыдущий собственник не может предоставить необходимые данные об объекте, срок полезного использования определяется исходя из требований техники безопасности, технического состояния объекта основных средств и других факторов.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств составляют:

Вид основных средств	Сроки (от и до), лет
Здания, помещения	От 2 лет до 70 лет
Сооружения и передаточные устройства	От 2 лет до 65 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 60 лет
Транспортные средства	От 2 лет до 70 лет
Производственный инвентарь	От 3 лет до 70 лет

После признания все объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

2.4. Аренда

Общество в качестве Арендатора

Датой начала аренды является дата получения имущества от арендодателя, которая определяется по дате подписания акта приема-передачи.

Если в состав арендных платежей по условиям договоров включена фиксированная (не зависящая от объемов) стоимость услуг, не являющихся компонентом аренды (коммунальные, эксплуатационные, сервисные услуги, прочее), организация применяет упрощение практического характера, в соответствии с которым такие неарендные компоненты не выделяются, а учитываются в качестве единого объекта учета аренды.

Коммунальные, эксплуатационные, сервисные и прочие услуги, не включенные в состав постоянной части арендной платы, зависящие от объема потребленных услуг, не включаются в денежный поток для расчета дисконтированной стоимости обязательства по аренде, а учитываются в качестве текущих расходов в периоде, к которому они относятся.

Право пользования активом признается по фактической стоимости в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к организации права собственности на предмет аренды.

Если договор аренды предусматривает переход права собственности на предмет аренды или ожидается, что организация выкупит предмет аренды, право пользования активом амортизируется в течение срока полезного использования предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится 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 если ставка дисконтирования не может быть определена вышеуказанным способом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Процентные расходы отражаются ежемесячно не позднее последнего дня месяца.

Арендная плата по краткосрочным договорам и договорам аренды активов с низкой стоимостью, в отношении которых применяется освобождение от ФСБУ 25/2018, признается в составе расходов ежемесячно не позднее последнего дня месяца, исходя из условий договора и фактического объема оказанных услуг.

Оставшиеся сроки аренды по состоянию на 31.12.2025 составляют по видам арендованных активов:

Вид арендованных активов	Сроки (от и до), лет
Здания	7 лет
Земельные участки	От 1 года до 46 лет
Транспортные средства	2 года

Общество в качестве Арендодателя

При классификации договоров аренды в качестве неоперационной (финансовой) или операционной аренды организация руководствуется пунктами 25-27 ФСБУ 25/2018. В случае недостаточности этих условий или неоднозначности их применения к конкретному договору организация дополнительно руководствуется порядком, установленным МСФО (IFRS) 16 «Аренда», в частности параграфами 61- 66 и B53 - B 58.

Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Операционная аренда

Арендная плата по договорам операционной аренды признается в доходах ежемесячно методом начисления не позднее последнего дня соответствующего месяца, в суммах, установленных договором аренды. Арендная плата, полученная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, признается авансом полученным и отражается в составе кредиторской задолженности.

Стоимость имущества, переданного в операционную аренду, погашается посредством амортизации.

В бухгалтерском балансе имущество, переданное в операционную аренду, отражается в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

Финансовая аренда

У Общества не имеется договоров, которые удовлетворяют критериям признания в качестве неоперационной (финансовой) аренды.

2.5. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений Общества являются:

- однородная совокупность финансовых вложений (когда приобретаются однородные финансовые вложения, например, однородные ценные бумаги);
- отдельное финансовое вложение (в иных случаях).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество не составляет расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Необходимость создания и величина резерва определяется по каждому виду финансовых вложений путем выявления признаков устойчивого существенного снижения стоимости актива по состоянию на 31 декабря.

При выявлении признаков снижения стоимости актива, расчетная стоимость финансового вложения определяется исходя из коэффициента снижения стоимости чистых активов компании, куда были отнесены финансовые вложения.

При формировании бухгалтерской отчетности срочные депозитные вклады, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках» отражаются в составе финансовых вложений. Финансовые вложения, срок обращения (вложения) которых превышает более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в разделе «Внеоборотные активы».

2.6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в обычном порядке на счете 10 «Материалы» с последующим отнесением на расходы.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

запасы по материалам по всем группам запасов - по средней себестоимости;

запасы по готовой продукции - по средней себестоимости;

запасы по товарам - по средней стоимости;

Учет готовой продукции (добытых нерудных строительных материалов, далее НСМ) ведется на счете 43 «Готовая продукция» в количественном и суммовом выражении без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Оприходование НСМ на счете 43 «Готовая продукция» происходит в момент погрузки НСМ на баржу после завершения технологического процесса добычи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Резерв под обесценение запасов создается (корректируется) на 31 декабря отчетного периода на основании инвентаризации. Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. В случае если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.7. Доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции, когда право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухучету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

В бухгалтерском и в налоговом учете признаются прямыми расходами, формирующими фактическую стоимость НСМ – расходы, связанные непосредственно с добычей НСМ в соответствии с технологической картой добычи. Затраты по перевозке добытого НСМ от узла учета до береговых площадок, а также по выгрузке добытого НСМ на береговые площадки грузовых районов признаются переменными косвенными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство», списание которых производится на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в том периоде, в котором они произведены.

Затраты в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) по П-12, П-13, изыскательской партии аккумулируются на счет 97 «Расходы будущих периодов», затем в период навигации списываются на себестоимость готовой продукции равными долями пропорционально оприходованной продукции Дебет счета 43 «Готовая продукция».

Производственные затраты, включаемые в себестоимость продаж, подразделяются на прямые (непосредственно связанные с основной деятельностью) и косвенные (связанные с обслуживанием Общества в целом).

Производственная себестоимость формируется на счете 20 «Основное производство».

Расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», собираются по подразделениям основного производства в разрезе статей затрат и ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство» в следующем порядке:

1. Флот:

- в период навигации пропорционально времени работы флота по основным видам деятельности;

- в межнавигационный период текущего года (январь-апрель) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации предыдущего года (при возможности определить конкретный вид деятельности подразделения списываются прямым счетом, например, перевозки прочих грузов и т.д.);

- в межнавигационный период (ноябрь-декабрь) пропорционально расчетному проценту по доходам по видам деятельности за период навигации январь-октябрь текущего года (при возможности определить конкретный вид деятельности подразделения списываются прямым счетом, например, перевозки прочих грузов и т.д.);

- в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) затраты по П-12, П-13 в расходы будущих периодов;

- в межнавигационный период (январь-апрель, ноябрь-декабрь) затраты по изыскательской партии при отсутствии зимней добычи НСМ в расходы будущих периодов.

2. Грузовые районы пропорционально выручке по основным видам деятельности.

Косвенные расходы собираются по статьям затрат на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, отраженные по статьям затрат счета 26 «Общехозяйственные расходы», для целей составления бухгалтерской отчетности списываются непосредственно на счет 90.8 «Управленческие расходы» пропорционально прямым затратам по видам основной деятельности. Для управленческого учета при составлении полной себестоимости готовой продукции налог на добычу полезных ископаемых, отраженный на счете 26, распределяется только на готовую продукцию при добыче НСМ.

Расходы на счете 23 «Вспомогательное производство» формируются по подразделениям и списываются ежемесячно на себестоимость по подразделениям основного производства в следующем порядке:

- по подразделениям ОРП, РПУ, ПД-37 – в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы» на затраты подразделений, проходящих ремонт в отчетном период, пропорционально сумме затрат, отраженных в отчетах ОРП, РПУ, ПД-37;

- по ПМ-418, БСТ-5, ЗИМ-1 - в дебет счета 25 «Общепроизводственные расходы» на затраты флота, пропорционально сложившимся затратам на счете.

Списание затрат по счету 20 «Основное производство» производится ежемесячно по основным видам деятельности и подразделениям на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме по услугам и на счет 43 «Готовая продукция» в части добытых НСМ.

2.8. Резерв сомнительных долгов.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Финансовое состояние (платежеспособность) должника определяется в процессе проведения инвентаризации дебиторской задолженности на основании имеющейся информации в любой форме: бухгалтерской отчетности должника, данных из СМИ, переписки, а также устных переговоров с должником.

Вероятность погашения дебиторской задолженности определяется исходя из условий договора о сроке платежа и финансового положения должника.

При анализе сроков возникновения задолженности, выявляются суммы дебиторской задолженности, подлежащей включению в расчет резерва:

- в полном объеме, если задолженность просрочена более чем на 90 календарных дней, и (или) вероятность ее погашения близка к нулю – не зависимо от срока;

- 50% от суммы задолженности просрочена более чем на 45 календарных дней, но менее чем на 90 календарных дней. Если, существует вероятность погашения задолженности;

- не включаются, если задолженность просрочена менее чем на 90 календарных дней, и (или) если вероятность ее погашения до конца отчетного года более 90%.

По задолженности, подлежащей резервированию по сроку, производится оценка финансового положения должника, в результате которой принимается решение о величине резерва. При этом, во внимание принимаются финансовые результаты деятельности, величина чистых активов, наличие имущества, обеспечение задолженности и ретроспективный опыт сотрудничества с контрагентом.

Отчисления в резерв уточняются и производятся ежемесячно по мере изменения дебиторской задолженности.

2.9. Оценочные обязательства.

Обществом создается оценочное обязательство на оплату отпусков.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется ежемесячно, исходя из произведения суммы фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и процента ежемесячных отчислений в резерв. Ежемесячный процент отчислений в резерв определяется исходя из данных предыдущего года.

В конце года проводится инвентаризация резерва.

2.10. Существенность ошибки.

Существенной признается ошибка, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 25% и более. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности, выявлении и исправлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства развернуто. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать данным налоговой декларации.

2.12. 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. При этом Общество не относит к денежным эквивалентам срочные депозитные вклады, учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках». Такие депозиты всегда отражаются в составе финансовых вложений, вне зависимости от срока их размещения.

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

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

Информация о курсах иностранных валют, установленных на отчетные даты

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В

отчете о финансовых результатах отрицательные и положительные курсовые разницы отражаются свернуто.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится. Пересчет производится на дату совершения операции и на отчетную дату.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов (НДС и акцизов) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и суммы возмещения, полученные из бюджета;

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с размещением средств в депозиты, покупкой и продажей иных финансовых вложений, иные поступления и платежи (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата).

Платежи в связи с оплатой труда работников по строке 4122 отчета о движении денежных средств отражаются с учетом страховых взносов, НДФЛ и иных удержаний из выплат сотрудникам в пользу третьих лиц.

Платежи в связи с уплатой дивидендов акционерам по строке 4322 отчета о движении денежных средств отражаются с учетом сумм налогов на доходы (прибыль), удержанных и перечисленных в бюджет при выплате дивидендов.

Арендная плата по договорам аренды, в отношении которых Общество признало на балансе права пользования активами, платежи по договорам финансовой аренды (лизинга) отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи». Проценты по арендным обязательствам отражаются в составе денежных потоков (платежей) от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам».

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы. Нематериальные поисковые активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена стоимость лицензии на добычу полезных ископаемых (нерудных строительных материалов) на месторождении «Троицкое», которая амортизируется в течение срока действия лицензии (до 16.04.2049).

По строке 1130 «Нематериальные поисковые активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены поисковые затраты на геологическое изучение, включающее поиски и оценку запасов нерудных строительных материалов на месторождениях «Дачновский» и «Джаринское». В 2026 году ожидается получение лицензий на добычу.

Информация о балансовой стоимости нематериальных активов по видам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении за отчетный период раскрыта в таблицах «Наличие и движение нематериальных активов», «Капитальные вложения в нематериальные активы».

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25	1 252	(33)	-	(-)	-	(50)	(-)	-	1 252	(83)
	за 20 24	-	(-)	1 252	(-)	-	(33)	-	-	1 252	(33)
в том числе: лицензии на добычу НСМ	за 20 25	1 252	(33)	-	(-)	-	(50)	(-)	-	1 252	(83)
	за 20 24	-	(-)	1 252	(-)	-	(33)	-	-	1 252	(33)

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 год	5 070	-	597	-	-	-	5 667	-
	за 2024 год	-	-	6 322	-	-	(1 252)	5 070	-
в том числе: лицензии на добычу НСМ	за 2025 год	5 070	-	597	-	-	-	5 667	-
	за 2024 год	-	-	6 322	-	-	(1 252)	5 070	-

3.2. Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств по видам на начало и конец отчетного периода, и движении основных средств за отчетный период раскрыта в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

По всем основным средствам начисляется амортизация. Не амортизируемых основных средств на отчетные даты нет.

Объектов основных средств, не используемых в деятельности, на отчетную дату 31.12.2025 не имеется.

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации

По состоянию на 31.12.2025 г. в залоге у продавца ООО РПК «Восточное» до момента полной оплаты 30.09.2026 г. находятся теплоход-буксир и две баржи балансовой стоимостью 41 812 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. обременений в отношении основных средств не имелось (на 31.12.2023 стоимость основных средств в залоге составляла 41 555 тыс. руб.).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.3. Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости отражена недвижимость, принадлежащая Обществу на праве собственности, используемая с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для использования в производстве, в административных целях или продажи в ходе обычной деятельности.

Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости по видам раскрыта в таблицах «Наличие и движение инвестиционной недвижимости», «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены права пользования арендованными активами по договорам, не предусматривающим перехода права собственности на арендуемые активы к Обществу.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. Общество арендует земельные участки, нежилое помещение и теплоход «РТ-285» по договорам аренды без права выкупа. Арендованные земельные участки, отраженные на балансе в качестве прав пользования активами, амортизируются в течение срока аренды.

Информация о балансовой стоимости и движении прав пользования арендованными активами раскрыта в таблице «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество также арендует следующие активы по бессрочным договорам аренды, в отношении которых воспользовалось возможностью не признавать права пользования активами:

Предмет аренды	Срок аренды	Расходы на аренду за 2025, без НДС, тыс. руб.	Расходы на аренду за 2024, без НДС, тыс. руб.	Основание для неприменения ФСБУ 25/2018
Теплоходы «Братск», «Бурный», «Снежногорск»	бессрочный	429	411	Срок аренды не определен
Набережная причала по ул. Приемная 114	бессрочный	277	277	Срок аренды не определен
Железобетонная набережная причала по ул. Тихоокеанская 45	бессрочный	521	521	Срок аренды не определен
Набережная причала по адресу: берег Конейского моста ст. Амур, I	бессрочный	33	33	Срок аренды не определен
Итого		1 260	1 242	

Наличие и движение основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25	724 316	(477 977)	121 693	(30 952)	25 288	(30 654)	-	-	815 057	(483 343)
	за 20 24	742 045	(463 558)	30 164	(47 893)	28 664	(43 083)	-	-	724 316	(477 977)
в том числе:	за 20 25	112 596	(52 281)	-	(-)	-	(4 511)	-	-	112 596	(56 792)
	за 20 24	113 478	(46 751)	-	(882)	754	(6 284)	-	-	112 596	(52 281)
здания	за 20 25	112 596	(52 281)	-	(-)	-	(4 511)	-	-	112 596	(56 792)
	за 20 24	113 478	(46 751)	-	(882)	754	(6 284)	-	-	112 596	(52 281)
сооружения и передаточные устройства	за 20 25	61 184	(28 313)	1 971	(-)	-	(5 387)	-	-	63 155	(33 700)
	за 20 24	59 223	(22 223)	1 961	(-)	-	(6 090)	-	-	61 184	(28 313)
машины и оборудование	за 20 25	181 785	(140 607)	14 509	(127)	38	(6 809)	-	-	196 167	(147 378)
	за 20 24	179 138	(134 702)	7 885	(5 238)	4 195	(10 100)	-	-	181 785	(140 607)
транспортные средства	за 20 25	340 512	(242 475)	103 370	(25 831)	22 821	(10 066)	-	-	418 051	(229 720)
	за 20 24	368 964	(249 190)	13 321	(41 773)	23 715	(17 000)	-	-	340 512	(242 475)
производственный инвентарь	за 20 25	28 239	(14 301)	1 843	(4 994)	2 429	(3 881)	-	-	25 088	(15 753)
	за 20 24	21 242	(10 692)	6 997	(-)	-	(3 609)	-	-	28 239	(14 301)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего в том числе:	за 20 25 г.	55 716	(-)	85 035	(-)	(-)	(121 693)	19 058	(-)
	за 20 24 г.	50 387	(-)	35 493	(-)	(-)	(30 164)	55 716	(-)
сооружения	за 20 25 г.	1 774	(-)	1 971	(-)	(-)	(1 971)	1 774	(-)
	за 20 24 г.	1 774	(-)	1 961	(-)	(-)	(1 961)	1 774	(-)
транспортные средства	за 20 25 г.	48 266	(-)	60 332	(-)	(-)	(103 370)	5 228	(-)
	за 20 24 г.	38 570	(-)	23 017	(-)	(-)	(13 321)	48 266	(-)
машины и оборудование	за 20 25 г.	5 676	(-)	20 889	(-)	(-)	(14 509)	12 056	(-)
	за 20 24 г.	9 894	(-)	3 667	(-)	(-)	(7 885)	5 676	(-)
производ.инвентарь	за 20 25 г.	-	(-)	1 843	(-)	(-)	(1 843)	-	(-)
	за 20 24 г.	149	(-)	6 848	(-)	(-)	(6 997)	-	(-)

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначаль ная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первона- чальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нежилое помещение (апартамент) номер 401 Кадастр. 90:23:010115:361, БП-000296	2025 год	14 037	(510)	-	-	-	(469)	14 037	(979)
	2024 год	12 620	(70)	1 417	-	-	(440)	14 037	(510)
Квартира 1 ЕАО, с. им Тельмана, ул. Школьная, д.1а, кв 6, БП-000275	2025 год	650	(35)	-	-	-	(23)	650	(58)
	2024 год	650	(12)	-	-	-	(23)	650	(35)
Квартира 2 ЕАО, с. им Тельмана, ул. Школьная, д.4а, кв 12, БП-000276	2025 год	1 050	(75)	-	-	-	(50)	1 050	(125)
	2024 год	1 050	(25)	-	-	-	(50)	1 050	(75)
Комната 16,3 кв.м, г. Хабаровск, ул. Казачья гора, д.11, к.34, кадастровый номер 27:23:0020333:87, БП-000363	2025 год	-	-	1 644	-	-	(37)	1 644	(37)
	2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Комната 15,8 м2,г.Хабаровск,ул Казачья гора,д.11,кв32 кадастровый номер 27:23:0020333:89, БП-000307	2025 год	1 422	(79)	-	-	-	(95)	1 422	(174)
	2024 год	-	-	1 422	-	-	(79)	1 422	(79)
Итого	2025 год	17 159	(699)	1 644	-	-	(674)	18 803	(1 373)
	2024 год	14 320	(107)	2 839	-	-	(592)	17 159	(699)

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 год	-	-	1 644	-	-	(1 644)	-	-
	за 2024 год	-	-	1 422	-	-	(1 422)	-	-
в том числе: здания	за 2025 год	-	-	1 644	-	-	(1 644)	-	-
	за 2024 год	-	-	1 422	-	-	(1 422)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	1 417	-	-	(1 417)	-	-
в том числе: здания	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	1 417	-	-	(1 417)	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Осиповка под строения технического	2025 год	178	(24)	-	-	-	(3)	(31)	147	(27)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45 под административное	2024 год	537	(20)	-	-	-	(4)	(359)	178	(24)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45 под административное	2025 год	380	(34)	-	-	-	(7)	(66)	314	(41)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45 под строения грузового	2024 год	804	(25)	-	-	-	(9)	(424)	380	(34)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45 под строения грузового	2025 год	2 833	(324)	-	-	-	(48)	(487)	2 346	(372)
Земельный участок 2 г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, 45 под строения грузового	2024 год	8 700	(256)	-	-	-	(68)	(5 867)	2 833	(324)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Приемная, 114 под строения речного порта	2025 год	1 560	(169)	-	-	-	(27)	(268)	1 292	(196)
Земельный участок г. Хабаровск, ул. Приемная, 114 под строения речного порта	2024 год	3 942	(133)	-	-	-	(36)	(2 382)	1 560	(169)
Земельный участок площадью 2741 кв.м г. Хабаровск, ул. Алеутская, зем.уч. 29/14	2025 год	2 298	(292)	-	-	-	(38)	(395)	1 903	(330)
Земельный участок площадью 2741 кв.м г. Хабаровск, ул. Алеутская, зем.уч. 29/14	2024 год	7 180	(232)	-	-	-	(60)	(4 882)	2 298	(292)
Земельный участок 118 кв.м с. им. Тельмана, ул. Набережная, д. 10 (под причальную)	2025 год	381	(29)	-	-	-	(6)	(65)	316	(35)
Земельный участок 3134,9 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	673	(21)	-	-	-	(8)	(292)	381	(29)
Земельный участок 6000,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	2	-	-	-	-	-	(1)	1	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	227	(188)	-	(227)	227	(39)	-	-	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	1 180	(529)	-	-	-	(130)	-	1 180	(659)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	535	(356)	-	-	-	(173)	645	1 180	(529)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	79	(59)	-	(79)	79	(20)	-	-	-
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	40	(1)	-	-	-	(1)	(7)	33	(2)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	-	-	40	-	-	(1)	-	40	(1)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	615	(168)	-	-	-	(44)	-	615	(212)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	799	(122)	-	-	-	(46)	(184)	615	(168)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	268	(189)	-	-	-	(59)	-	268	(248)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	281	(129)	-	-	-	(60)	(13)	268	(189)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	815	(20)	-	-	-	(16)	-	815	(36)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	865	(3)	-	-	-	(17)	(50)	815	(20)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	6 055	(1 595)	-	-	-	(1 216)	415	6 470	(2 811)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	6 558	(333)	-	-	-	(1 262)	(503)	6 055	(1 595)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	372	(43)	-	-	-	(74)	-	372	(117)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	-	-	372	-	-	(43)	-	372	(43)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2025 год	112	(7)	-	-	-	(22)	-	112	(29)
Земельный участок 976,0 кв.м г. Хабаровск, ул. Осиповка (техпричал)	2024 год	-	-	112	-	-	(7)	-	112	(7)
Нежилое помещение (Троицкий порт)	2025 год	283	(85)	-	-	-	(28)	-	283	(113)
Нежилое помещение (Троицкий порт)	2024 год	364	(57)	-	-	-	(28)	(81)	283	(85)
т/х РТ-285	2025 год	3 516	(1 861)	-	-	-	(584)	-	3 516	(2 445)
т/х РТ-285	2024 год	3 711	(1 273)	-	-	-	(588)	(195)	3 516	(1 861)
Права пользования активами - всего	2025 год	20 887	(5 370)	-	-	-	(2 303)	(904)	19 983	(7 673)
Права пользования активами - всего	2024 год	35 257	(3 207)	524	(306)	306	(2 469)	(14 588)	20 887	(5 370)

Обесценение внеоборотных активов

Общество провело проверку внеоборотных активов: основных средств, инвестиционной недвижимости, капитальных вложений и прав пользования активами на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под обесценение не признавался.

3.5. Запасы

При проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, инвентаризационная комиссия провела анализ обоснованности оценки запасов, по которой они числятся в бухгалтерском учете. В результате, на конец отчетного года запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, не выявлены. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Информация об остатках запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период раскрыта в таблице «Наличие и движение запасов».

На отчетные даты отраженные на балансе Общества запасы не находятся в залоге, не имеется никаких иных ограничений имущественных прав Общества на запасы.

Авансы, выданные поставщикам под приобретение запасов, на 31.12.2025г. составляют 20 135 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 8 840 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 5 897 тыс. руб. и отражены в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность».

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской задолженности представлена в таблицах «Наличие и движение дебиторской задолженности», «Просроченная дебиторская задолженность».

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности по данным бухгалтерского учета.

Период	Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2025	Списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановление резерва по сомнительным долгам	Формирование резерва по сомнительным долгам	Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025
2025 год	36 216	889	76 091	87 262	46 499

В отношении отражения НДС в составе сумм выданных авансов при формировании отчетности применяется следующий подход: величина дебиторской задолженности по выданным авансам отражается в активе баланса за минусом суммы НДС, принятой к вычету.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, составляет на отчетную дату 31.12.2025 года 478 166 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Расшифровка финансовых вложений по видам представлена в таблицах «Наличие и движение финансовых вложений», «Иное использование финансовых вложений».

На 31 декабря 2024 г. в залоге под обеспечение банковской гарантии находились права Общества на средства, размещенные в депозите, в размере 143 000 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	за 20 25 г.	170 694	(-)	364 098	(362 750)	-	-	x	172 042	(-)
	за 20 24 г.	116 172	(-)	411 606	(357 084)	-	-	x	170 694	(-)
в том числе: материалы	за 20 25 г.	97 119	(-)	279 412	(280 190)	-	-	(-)	96 341	(-)
	за 20 24 г.	52 806	(-)	337 839	(293 503)	-	-	(23)	97 119	(-)
нсм, товары	за 20 25 г.	62 301	(-)	60 288	(81 733)	-	-	28 753	69 609	(-)
	за 20 24 г.	56 868	(-)	45 152	(62 585)	-	-	22 866	62 301	(-)
расходы будущих периодов	за 20 25 г.	11 274	(-)	24 398	(827)	-	-	(28 753)	6 092	(-)
	за 20 24 г.	6 498	(-)	28 615	(996)	-	-	(22 843)	11 274	(-)

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на расходы	восстановление (формирование) резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	142 659	(36 216)	84 988	-	(47 463)	(1)	(10 283)	-	180 183	(46 499)
	за 20 24 г.	111 026	(43 638)	101 532	-	(69 794)	(105)	7 422	-	142 659	(36 216)
в том числе заказчики и покупатели сч 62	за 20 25 г.	96 592	(30 558)	61 152	-	(26 573)	(1)	(6 500)	-	131 170	(37 058)
	за 20 24 г.	57 979	(38 780)	67 563	-	(28 887)	(63)	8 222	-	96 592	(30 558)
поставщики и подрядчики сч. 60,76	за 20 25 г.	19 941	(800)	20 485	-	(8 744)	(-)	(1 042)	-	31 682	(1 842)
	за 20 24 г.	26 828	(-)	13 486	-	(20 344)	(29)	(800)	-	19 941	(800)
прочие дебиторы, сч. 68,69,70,71,73,76 прочие	за 20 25 г.	26 126	(4 858)	3 351	-	(12 146)	(-)	(2 741)	-	17 331	(7 599)
	за 20 24 г.	26 219	(4 858)	20 483	-	(20 563)	(13)	-	-	26 126	(4 858)
Итого	за 20 25 г.	142 659	(36 216)	84 988	-	(47 463)	(1)	(10 283)	х	180 183	(46 499)
	за 20 24 г.	111 026	(43 638)	101 532	-	(69 794)	(105)	7 422	х	142 659	(36 216)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	46 499	-	36 215	-	43 638	-
в том числе:						
краткосрочная задолженность покупателей и прочих дебиторов	46 499	-	36 216	-	43 638	-

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-ровка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	-	7 266	-
	за 20 <u>24</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	-	7 266	-
<i>взнос в уставный капитал</i>	за 20 <u>25</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	-	7 266	-
	за 20 <u>24</u> г.	7 266	-	-	(-)	-	-	-	-	7 266	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г.	432 100	-	470 900	(432 100)	-	-	-	-	470 900	-
	за 20 <u>24</u> г.	286 000	-	432 100	(286 000)	-	-	-	-	432 100	-
<i>в том числе депозитные вклады</i>	за 20 <u>25</u> г.	382 100	-	470 900	(382 100)	-	-	-	-	470 900	-
	за 20 <u>24</u> г.	286 000	-	382 100	(286 000)	-	-	-	-	382 100	-
<i>процентный займ</i>	за 20 <u>25</u> г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>24</u> г.	-	-	50 000	(-)	-	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	за 20 <u>25</u> г.	439 366	-	470 900	(432 100)	-	-	-	-	478 166	-
	за 20 <u>24</u> г.	293 266	-	432 100	(286 000)	-	-	-	-	439 366	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	143 000	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	145	74	104
Средства на рублевых счетах	5 133	2 105	5 707
Средства на валютных счетах	265	319	7 781
Итого денежные средства	5 543	2 498	13 592
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты по бухгалтерскому балансу	5 543	2 498	13 592
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, отраженный в отчете о движении денежных средств	5 543	2 498	13 592

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, на отчетные даты не имеется.

3.9. Прочие оборотные активы

По данной строке отражен остаток суммы акцизов, который подлежит вычету из бюджета, а также доходы в виде разницы между суммой налоговых вычетов и акцизами, начисленными при совершении операций со средними дистиллятами, которые будут признаны на даты подачи налоговых деклараций в 2026 году.

В соответствии с налоговым законодательством вычет акцизов производится с коэффициентом 2, а налоговые декларации представляются в срок не позднее 25-го числа шестого месяца, следующего за налоговым периодом, в котором совершены соответствующие операции.

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал общества на все даты, представленные в отчетности, составляет 55 674 тыс. руб.

Общее количество размещенных обыкновенных именных акций 185 580 штук номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Акции полностью оплачены.

Права, предоставляемые размещенными акциями: акционеры - владельцы обыкновенных акций общества могут участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества - право на получение части его имущества. Каждая обыкновенная акция общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.

Количество акционеров общества, доля которых в уставном капитале составляет более 5 % на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество/полное наименование	Вид, категория зарегистрированного лица	Акции обыкновенные количество, шт.	Акции обыкновенные, % от общего количества
1	Обухов Юрий Павлович, единоличный исполнительный орган	Владелец счета, Физическое лицо	49 373	26,6
2	ООО «Алатырь»	Владелец счета, Юридическое лицо	25 130	13,54
3	ООО «Бриз»	Владелец счета, Юридическое лицо	25 480	13,73
4	Воронина Анастасия Сергеевна	Владелец счета, Физическое лицо	19 625	10,58
5	ООО «Цемент Сервис»	Владелец счета, Юридическое лицо	14 974	8,07

№ п/п	Фамилия, имя, отчество/полное наименование	Вид, категория зарегистрированного лица	Акции обыкновенные количество, шт.	Акции обыкновенные, % от общего количества
	ИТОГО по юридическим лицам в списке (счетов 3)		65 584	35,34
	ИТОГО по Физическим лицам в списке (счетов 2)		68 998	37,18
	ИТОГО по списку (счетов 5)		134 582	72,52

Информация о реестродержателе общества:

В соответствии с действующим законодательством РФ ведение реестра всех владельцев ценных бумаг общества поручено ООО «Реестр-РН», лицензия № 10-000-1-00330 выдана ФКЦБ 16 декабря 2004г.

3.11. Накопленная дооценка внеоборотных активов

Показатель строки 1340 бухгалтерского баланса сформирован за счет обязательной переоценки внеоборотных активов, проводимой в периоды до 2002 г. Аналитический учет по объектам основных средств организован. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль по мере выбытия соответствующих основных средств. На все даты, представленные в отчетности, накопленная дооценка составляет 111 297 тыс. руб.

3.12. Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" от 26.12.1995 № 208-ФЗ и учредительными документами Общества. Резервный капитал АО «Хабречторгпорт» сформирован в размере 8 351 тыс. руб., что составляет 15% от уставного капитала, в том числе:

в соответствии с требованиями законодательства 2 784 тыс. руб. (5%)

в соответствии с учредительными документами 5 567 тыс. руб. (10%).

Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

3.13. Нераспределенная прибыль

Дивиденды

В 2025 году объявлены дивиденды по результатам деятельности за 2024 год в общей сумме 8730 тыс. руб., выплачены в сумме 8136 тыс. руб. Сумма объявленных дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию составила 47 руб. 03 коп.

В 2024 году дивиденды по решению общего собрания акционеров не объявлялись, выплачены невостребованные дивиденды за прошлые годы в размере 289 тыс. руб.

В 2025 году на нераспределенную прибыль восстановлены просроченные невостребованные акционерами дивиденды прошлых лет в сумме 1171 тыс. руб. (в 2024 году - 895 тыс. руб.). В отчете об изменениях капитала восстановление невостребованных дивидендов на прибыль отражено по тем же строкам, по которым отражаются объявленные дивиденды, а именно: по строкам 3227 и 3327 «Дивиденды».

Раскрытие информации о чистых активах Общества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	769 522	658 003	645 985

Величина чистых активов Общества значительно превышает величину уставного капитала. В 2025 году чистые активы увеличились на 111 519 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года.

3.14. Обязательства (кроме оценочных)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов обязательств представлена в таблице «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражена долгосрочная часть обязательства в сумме 110 121 тыс. руб. по возмещению ущерба водному объекту, в отношении исполнения которого в 2025 году предоставлена рассрочка на период до 2033 года. Часть этого же обязательства в сумме 17 880 тыс. руб., подлежащая погашению в течение 2026 года, отражена в составе краткосрочной задолженности.

Арендные обязательства

В составе показателя строки 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) также отражена долгосрочная часть арендных обязательств по договорам аренды без права выкупа, в отношении которых на балансе признаны права пользования арендованными активами. Краткосрочная часть арендных обязательств отражена в составе показателя строки 1550 «Прочие обязательства» (краткосрочные).

Процентные расходы по договорам аренды исчислены по процентной ставке от 17,5% до 22% годовых (в зависимости от срока аренды), которая определена как учетная ставка по кредитным договорам, увеличенная на 1,5 процентных пункта.

Процентные расходы по арендным обязательствам в сумме 3 057 тыс. руб. за 2025 год и 2962 тыс. руб. за 2024 год отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах. В отчете о движении денежных средств проценты отражены по строке 4123 «Оплата процентов по долговым обязательствам», погашение арендного обязательства за минусом процентов отражено в финансовых потоках по строке 4329.

НДС с авансов

Для формирования отчетности в отношении отражения НДС в составе сумм полученных авансов применяется следующий подход: сумма начисленного к уплате в бюджет НДС по полученным авансам в балансе не отражается, а зачитывается в уменьшение величины кредиторской задолженности по полученным авансам (НДС с авансов составляет 15 448 тыс. руб. на 31.12.2025г., 18 787 тыс. руб. на 31.12.2024г., 12 778 тыс. руб. на 31.12.2023г.).

Прочие обязательства (краткосрочные) (строка 1550 бухгалтерского баланса):

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1550	Краткосрочные арендные обязательства	2 424	1 913	2 145
1550	Невостребованные дивиденды	3 496	4 124	5 308
	Итого по строке 1550 «Прочие обязательства»	5 920	6 037	7 453

Просроченных обязательств на отчетные даты не имеется.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 26 г.	15 710	-	-	(919)	(-)	107 697	122 488
	за 20 24 г.	31 420	524	-	(14 321)	(-)	(1 913)	15 710
в том числе: арендные обязательства	за 20 25 г.	15 710	-	-	(919)	(-)	(2 424)	12 367
	за 20 24 г.	31 420	524	-	(14 321)	(-)	(1 913)	15 710
в том числе: задолженность по возмещению ущерба	за 20 25 г.	-	-	-	(-)	(-)	110 121	110 121
	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 26 г.	341 711	112 204	-	(96 851)	(216)	(107 697)	249 151
	за 20 24 г.	149 535	262 299	-	(71 809)	(227)	1 913	341 711
в том числе: поставщики и подрядчики	за 20 25 г.	168 332	67 220	-	(21 771)	(-)	(110 121)	103 660
	за 20 24 г.	39 044	149 365	-	(20 046)	(31)	-	168 332
авансы полученные (за минусом НДС)	за 2025 г.	95 188	18 822	-	(35 301)	(216)	-	78 493
	за 2024 г.	64 958	76 176	-	(45 750)	(196)	-	95 188
расчеты с бюджетом	за 2025 г.	57 526	20 352	-	(37 228)	(-)	-	40 650
	за 2024 г.	22 194	35 665	-	(333)	(-)	-	57 526
расчеты по оплате труда	за 2025 г.	6 800	5 034	-	(-)	(-)	-	11 834
	за 2024 г.	9 151	-	-	(2 351)	(-)	-	6 800
расчеты по страховым взносам	за 2025 г.	7 818	738	-	(-)	(-)	-	8 556
	за 2024 г.	6 735	1 083	-	(-)	(-)	-	7 818
арендные обязательства	за 2025 г.	1 913	-	-	(1 913)	(-)	2 424	2 424
	за 2024 г.	2 145	-	-	(2 145)	(-)	1 913	1 913
задолженность перед акционерами по выплате доходов	за 2025 г.	4 124	-	-	(628)	(-)	-	3 496
	за 2024 г.	5 308	-	-	(1 184)	(-)	-	4 124
прочая задолженность	за 2025 г.	10	38	-	(10)	(-)	-	38
	за 2024 г.	-	10	-	(-)	(-)	-	10
Итого обязательства	за 20 26 г.	357 421	112 204	-	(97 770)	(216)	X	371 639
	за 20 24 г.	180 955	262 823	-	(86 130)	(227)	X	357 421

3.15. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств по видам приведена в таблице «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства всего	за 2025г.	31 557	73 814	(62 515)	-	42 856
	за 2024г.	22 669	53 437	(44 549)	-	31 557
в том числе резерв на оплату отпусков	за 2025г.	31 557	73 814	(62 515)	-	42 856
	за 2024г.	22 669	53 437	(44 549)	-	31 557

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов Общества по оплате отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. В отношении срока исполнения ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4. Расшифровка существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Доходы по основной деятельности без НДС за 2025 год составили 1 202 728 тыс. руб., за 2024 год - 1 145 162 тыс. руб. Увеличение доходов на 57 556 тыс. руб.

Расшифровка доходов по видам деятельности:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Погрузо-разгрузочные работы и связанные с ними услуги, всего	560 916	473 025
Перевозки грузов и связанные с ними услуги, всего	545 231	612 845
Реализация НСМ	95 167	59 140
Реализация товаров	1 414	152
ИТОГО доходы	1 202 728	1 145 162

Общество в отчетном периоде не заключало с покупателями и заказчиками договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила за 2025 год 1 016 199 тыс. руб., за 2024 год 949 807 тыс. руб. Увеличение себестоимости в целом составило 66 392 тыс. руб.

Информация о совокупных расходах по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и управленческие расходы) в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице «Расходы по обычным видам деятельности».

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	274 632	282 190
Затраты на оплату труда	405 386	365 336
Отчисления на социальные нужды	127 431	111 827
Амортизация	33 132	46 137
Прочие затраты	317 978	280 864
Итого по элементам	1 158 559	1 086 354
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	1 016	282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 758)	(11 795)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 155 817	1 074 841

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы «Расходы по обычным видам деятельности»:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие затраты, всего	317 978	280 864
в том числе:		
Автотранспортные услуги, содержание площадок, ГПП	156 917	75 338
Аренда стороннего флота, транспорта	1 689	54 098
Расходы на экологию	7 228	4 035
Ремонт, производимый сторонними организациями	84 948	54 709
Рацион бесплатного питания экипажей судов	13 003	12 291
Услуги сторонних организаций (буксировка, тех. обслуживание, агентирование судов, техническое наблюдение и пр.)	46 112	72 369
Эл. энергия	8 081	7 766

4.3. Проценты

Проценты к получению

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по выданным займам	3 636	-
Проценты по депозитам	71 068	38 944
Итого проценты к получению	74 704	38 944

Проценты к уплате

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(3 057)	(2 962)
Итого проценты к уплате	(3 057)	(2 962)

4.4. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах свернуто (сальдированно) отражены следующие виды прочих доходов и расходов:

- госпошлина
- курсовые разницы
- перепредъявляемые затраты
- прибыль и убытки прошлых лет

- доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты
 - прочие внереализационные доходы и расходы
 - расходы на услуги банков
 - реализация основных средств
 - реализация прочего имущества
 - резервы по сомнительным долгам
 - сдача имущества в аренду (апартаменты)
 - сдача имущества в аренду (жилые помещения)
 - списание дебиторской (кредиторской) задолженности
 - уступка требования (цессия)
 - штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам к получению (уплате)
 - не принимаемые для целей НУ: Социальные, не производственные, расходы по коллективному договору, благотворительные затраты, материальная помощь
- Остальные прочие доходы и расходы отражены развернуто.

Прочие доходы и расходы	За 2025 год		За 2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Реализация основных средств	54 135	-	43 260	-
Акциз - налоговый вычет, превышающий начисление(K2)	14 194	-	32 912	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	4 214	-	19 166	-
Штрафы, пени, неустойки по хоз договорам к получению (уплате)	2 360	(314)	9 245	(86)
Оценочные обязательства по оплате труда	1 017	-	1 237	-
Оприходование ТМЦ	804	-	653	-
Реализация прочего имущества	507	-	461	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	201	-	184	-
Сдача имущества в аренду (жилые помещения)	40	-	-	-
Не принимаемые для целей НУ: Социальные, не производственные, расходы по коллективному договору, благотворительные затраты, материальная помощь	-	(12 136)	-	(153 089)
Резервы по сомнительным долгам	-	(11 171)	7 359	-
Налог на имущество	-	(4 549)	-	(4 355)
Госпошлина	-	(1 202)	-	(383)
Курсовые разницы	-	(58)	-	(62)
Прибыль и убытки прошлых лет	-	(593)	878	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	(338)
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	-	-	-	(126)
Расходы на услуги банков	-	(921)	-	(1 718)
Расходы по реестродержателю акций	-	(193)	-	(153)
Сдача имущества в аренду (апартаменты)	-	(2)	181	-
Списание основных средств	-	(159)	-	-
Страховые взносы членам Совета Директоров и Ревизионной комиссии	-	(1 842)	-	(1 444)
Уступка требования (цессия)	-	-	-	(2 615)
Итого	77 472	(33 140)	115 535	(164 370)

4.5. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль за 2025 год начислен в размере 44 588 тыс. руб., за 2024 год - 49 158 тыс. руб.

В связи с повышением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 Общество на предыдущую отчетную дату 31.12.2024 пересчитало отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%. Эффект от пересчета составил (4 240) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) в 2025г.

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2024	Увеличение	Снижение	Остаток на 31.12.2025
Готовая продукция	374	-	368	6
Косвенные производственные расходы	27	-	27	-
Материалы	11	-	-	11
Основные средства	5 265	323	300	5 288
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 511	156	198	1 469
Резервы сомнительных долгов	422	1 168	222	1 368
Кредиторская задолженность	-	1	-	1
Арендные обязательства	4 404	-	708	3 696
Итого	12 013	1 648	1 823	11 838
Изменение ОНА		(175)		

Изменение отложенных налоговых обязательств в 2025г.

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2024	Снижение	Увеличение	Остаток на 31.12.2025
Внеоборотные активы	1 268	-	149	1 417
Готовая продукция	54	9	607	653
Доходы будущих периодов	4	-	-	4
Косвенные производственные расходы	27	27	-	-
Нематериальные активы	305	13	-	292
Основные средства	31 175	3 888	2 532	29 818
Оценочные обязательства и резервы	378	302	-	76
Прочие расходы	1	-	-	1
Итого	33 211	4 238	3 288	32 261
Изменение ОНО			950	

Изменения отложенных налоговых обязательств, активов при определении текущего налога на прибыль

Показатель	Отклонения бухгалтерского учета от налогового (БУ-НУ)	
	за 2025	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	162 890	57 468
Налогооблагаемая прибыль (налоговая база по налогу на прибыль)	178 351	245 789
Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, всего	- 15 461	-188 321
Финансовый результат по основной деятельности	12 159	10 071
в том числе отклонения:		
Амортизация ОС, спецдежда	10 127	25 125
Амортизационная премия	-7 916	-3 838
Малоценное оборудование	0	10
Неамортизируемое имущество	-2 363	-6 897
Лизинг и аренда	-2 695	-2 167
Оплата труда, взносы, оценочные обязательства	-4 683	-4 770
Прочие прямые затраты	-611	-1 204
Готовая продукция	-4 019	3 812
Финансовый результат от прочих доходов и расходов	- 27 620	178 249
в том числе отклонения:		
Не принимаемые для целей НУ	14 851	156 050
Оценочные обязательства по оплате труда	5 890	3 181
Резерв по сомнительной задолженности	4 671	
Прочие	-230	707
Реализация основных средств (разница в остаточной стоимости)	2 438	18 311
Итого фин результат до налогообложения	-15 461	188 321

4.6. Базовая прибыль на акцию

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 119 077 тыс. руб., в 2024 году чистая прибыль составила 15 363 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	119 077	15 363
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	185 580	185 580
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях и копейках (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	641,65	82,78

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

5. Связанные стороны (аффилированные лица) в 2025 году

Связанными сторонами являются следующие физические лица:

№ п/п	ФИО аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Обухов Юрий Павлович	Член Совета директоров акционерного общества, Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества. Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества, Лицо имеет право распоряжаться 26,6 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества. Бенефициарный владелец.
2	Максименко Николай Алексеевич	Член Совета директоров акционерного общества
3	Кулагин Александр Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
4	Кулагин Иван Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
5	Газинский Станислав Валерьевич	Член Совета директоров акционерного общества
6	Гориславец Андрей Юрьевич	Член Совета директоров акционерного общества
7	Терещенко Александр Александрович	Член Совета директоров акционерного общества
8	Чернышев Яков Андреевич	Член Совета директоров акционерного общества
9	Беляева Татьяна Андреевна	Член Совета директоров акционерного общества
10	Газинский Станислав Валерьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
11	Белый Александр Филиппович	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
12	Приходько Наталья Владимировна	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
13	Гончаров Александр Григорьевич	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества
14	Шильцин Павел Александрович	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества

Аффилированные юридические лица:

ООО «Бриз» является акционером общества, который владеет 13,73% акций.

АО «Хабаровский речной торговый порт» является акционером АО «Троицкий речной порт» и владеет 24,4% акций.

Операции со связанными сторонами:

В 2025 году акционерам дивиденды выплачивались за 2024 год в размере 47 рублей 03 копейки за одну акцию.

Совокупный размер вознаграждений членам Совета директоров в 2025 году составил 5 068 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 1 566 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 659 тыс. руб., (в 2024г. составил 4 735 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 1 463 тыс. руб. НДФЛ в сумме 616 тыс. руб.).

В 2025г. в пользу членов Совета директоров выплачено компенсационных выплат в размере 504 тыс. руб. (в 2024 году 419 тыс. руб.).

Вознаграждение управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителя генерального директора по эксплуатации и коммерческой работе, заместителя генерального директора по правовой работе и развитию порта, заместителя генерального директора по общим вопросам-начальник отдела кадров, главного бухгалтера, главного инженера, члены коллегиального исполнительного органа акционерного общества.

В 2025г. краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала в рамках трудовых договоров, включая заработную плату, ежегодные оплаченные отпуска, премии и другие платежи в пользу указанных лиц, составили 29 678 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 9 170 тыс. руб. и НДФЛ в сумме 3 858 тыс. руб. (в 2024 году 25 129 тыс. руб., 7 765 тыс. руб. и 3 267 тыс. руб. соответственно).

Величина оценочного обязательства по предстоящим отпускам основного управленческого персонала с учетом начисленных на него страховых взносов составила на 31.12.2025г. 6 824 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 4 958 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 3 403 тыс. руб.).

Выплаты членам ревизионной комиссии в 2025 г. составили 895 тыс. руб., уплачены страховые взносы в размере 277 тыс. руб., НДФЛ удержан в сумме 116 тыс. руб. (в 2024 году 726 тыс. руб., 224 тыс. руб. и 94 тыс. руб. соответственно).

Задолженность по выплатам управленческому персоналу и страховым взносам отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения вышеуказанным лицам в 2025 и 2024 году не выплачивались.

Сделки с бенефициарным владельцем не совершались.

В отчетном и прошлом году совершены следующие сделки со связанными сторонами (суммы указаны с учетом НДС):

В 2025 году с ООО «Бриз» совершены сделки по оказанию услуг аренды помещения, аренды флота, услуг по сопровождению сделок на общую сумму 1 270 тыс. руб., начислены проценты к получению по займам в сумме 3 628 тыс. руб. (в 2024 году – на сумму 72 128 тыс. руб.). Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные.

В 2025 году с АО «Троицкий речной порт» совершены сделки по оказанию услуг аренды помещения, выполнения погрузо-разгрузочных работ, по содержанию промежуточной площадки, по выданным займам на общую сумму 25 164 тыс. руб. (в 2024 году – на сумму 7 880 тыс. руб.). Форма расчетов - денежная. Цены среднерыночные.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Бриз»	66	53 777	129	168	672	107
АО «Троицкий речной порт»	220	2 689	1 382	10	488	-
ИТОГО	286	56 466	1 511	178	1 160	107

Расчеты со связанными сторонами будут завершены денежными средствами в срок не позднее 31.12.2026.

Дебиторская/кредиторская задолженность связанных сторон в течение 2025 года и 2024 года не списывалась.

Сумма резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон составила на 31.12.2025 года 11 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 003 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 457 тыс. руб.).

6. Информация о рисках

Финансовые риски связаны: с неплатежеспособностью дебиторов (на сомнительную дебиторскую задолженность создан резерв по сомнительным долгам), изменением курса валют.

Существуют страновые, политические финансовые и коммерческие риски в связи с проводимой Специальной военной операцией. Ее возможные последствия содержат в себе риски ужесточения санкционной политики США и ряда западных стран, высокой волатильности курса рубля к доллару и основным европейским валютам (евро), снижения деловой активности на внутреннем рынке, риски изменения логистики и продаж. Также, мы оцениваем риск возможной мобилизации части сотрудников АО «Хабречторгпорт», который не окажет существенного влияния на деятельность компании и не приведет к остановке или сокращению деятельности.

Деятельность АО «Хабречторгпорт» не связана с экспортом или импортом через территорию, где идет специальная военная операция, нет изменений в получении финансирования, отсутствуют производства и рынки сбыта продукции (оказания услуг) на территориях СВО или пограничных территориях,

Указанные риски не представляют угрозы для непрерывности деятельности АО «Хабречторгпорт», Общество не испытывает негативных последствий от мобилизации, нет перерывов поставок сырья, разрывов логистических и транспортных связей, потерь ключевых клиентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена АО «Хабречторгпорт» с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. Существенных сомнений в непрерывности деятельности нет. Руководство организации оценивает риски и ведет их мониторинг.

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

По состоянию на 31 декабря 2025 года

Обеспечения выданные по обязательствам Общества:

- залог основных средств балансовой стоимостью 41 812 тыс. руб. в пользу продавца ООО РПК «Восточное» до момента полной оплаты 30.09.2026 г.

Обеспечения третьих лиц по обязательствам Общества:

- выданная ПАО Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Хабаровской таможни на сумму 9 579 тыс. руб. до 08.04.2026 г.

Полученные обеспечения по обязательствам других лиц:

- залог баржи, реализованной по договору купли-продажи, до момента ее полной оплаты Покупателем.

По состоянию на 31 декабря 2024 года

Обеспечения третьих лиц по обязательствам Общества:

- выданная ПАО Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Хабаровской таможни на сумму 9 579 тыс. руб.

- выданная Социальный коммерческий банк Приморья «Примсоцбанк» банковская гарантия в пользу Приамурского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования на сумму 142 901 тыс. руб.

На 31.12.2024 в залоге под обеспечение банковской гарантии в пользу Приамурского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования находились права Залогодателя (Общества) по договору специального банковского (залогового) счета на сумму 143 000 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты.

9. Информация об экологической деятельности

Капитальные вложения, связанные с приобретением объектов или модернизацией основных средств, для совершенствования технологии и организации производства, освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность в отчетном периоде, не осуществлялись.

Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью в 2024 году, не создавались.

10. Условия труда

Среднесписочная численность работников порта за 2025 год 342 человека и уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 5 чел., за 2024 год среднесписочная численность работников составила 347 человека.

Работникам за выполнение работ особой сложности, напряженность труда, профессиональное мастерство устанавливались персональные надбавки к должностным окладам.

Формой организации труда докеров-механизаторов грузовых районов являются комплексные бригады со сдельной оплатой труда по договорным тарифным ставкам. Труд экипажей плавучих кранов и плавмеханизации организуется по бригадному методу, позволяющему в течение навигации организовать отдых работников плавсостава на берегу. На судах, работающих на транзитных линиях, применяется экипажная форма организации труда.

11. Непрерывность деятельности

Чистые активы АО «Хабречторгпорт» положительные.

Планируется осуществление дальнейшей деятельности предприятия. В последующие годы не планируется реорганизация и прекращение либо сокращение хозяйственной деятельности как по видам экономической деятельности, так и по объемам товаров, работ, услуг в следующие отчетные периоды. Указанные риски постоянно оцениваются руководством, принимаются и будут приниматься оперативные и экономически обоснованные решения в целях недопущения негативных изменений в финансовом положении АО «Хабаровский речной торговый порт». В 2025 году решения, связанные с реорганизацией и прекращением деятельности не принимались.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Хабречторгпорт» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. Мы не можем оценить количественный эффект такого влияния. По нашему мнению, данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

12. Государственная помощь

Государственная помощь акционерному обществу в 2025 году не оказывалась.

13. «Изменение показателей прошлых отчетных периодов»

Корректировка данных прошлых периодов в связи с изменением учетной политики

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в данные прошлых периодов внесены следующие корректировки:

- инвестиционная недвижимость выделена по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса (ранее отражалась в составе показателя строки 1150 «Основные средства»);
- в бухгалтерском балансе авансы, полученные от покупателей, уменьшены на сумму НДС, исчисленную с этих авансов (ранее НДС с авансов отражался отдельно в составе дебиторской задолженности);
- на одинаковую сумму уменьшены показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» для выполнения требования ФСБУ 4/2023 о зачете прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, которые ранее отражались развернуто;
- величина базовой прибыли (убытка) на акцию представлена в Отчете о финансовых результатах в рублях и копейках (ранее представлялась в тысячах рублей).

Информация о влиянии вышеуказанных корректировок на сравнительные данные бухгалтерской отчетности представлена в таблицах:

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1150	Основные средства	318 514	(16 459)	302 055
1160	Инвестиционная недвижимость	-	16 459	16 459
1230	Дебиторская задолженность	125 230	(18 787)	106 443
1200	ИТОГО по разделу II	739 380	(18 787)	720 593
1600	Баланс	1 098 979	(18 787)	1 080 192
1520	Кредиторская задолженность	354 462	(18 787)	335 675
1500	ИТОГО по разделу V	392 056	(18 787)	373 269
1700	Баланс	1 098 979	(18 787)	1 080 192

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2023:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
1150	Основные средства	343 087	(14 213)	328 874
1160	Инвестиционная недвижимость	-	14 213	14 213
1230	Дебиторская задолженность	80 166	(12 778)	67 388
1200	ИТОГО по разделу II	503 995	(12 778)	491 217
1600	Баланс	897 145	(12 778)	884 367
1520	Кредиторская задолженность	154 860	(12 778)	142 082
1500	ИТОГО по разделу V	184 982	(12 778)	172 204
1700	Баланс	897 145	(12 778)	884 367

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год:				
2340	Прочие доходы	206 700	(91 165)	115 535
2350	Прочие расходы	(255 535)	91 165	(164 370)
2900	Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	0,1 тыс. руб.	-	82,78 руб.

Корректировки связаны исключительно с переклассификацией и зачетом активов и обязательств, зачетом прочих доходов и расходов и не повлияли на финансовые результаты и величину нераспределенной прибыли.

Прибыль до налогообложения, налог на прибыль, чистая прибыль и базовая прибыль на акцию за 2024 год не изменились.

В отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств корректировки не вносились в связи с отсутствием влияния на сравнительные показатели.

В пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены изменения в сравнительные данные, соответствующие корректировкам показателей в балансе и отчете о финансовых результатах для сопоставимости.

Генеральный директор



Обухов Ю.П.

«23» марта 2026 г.