

**Акционерное общество  
«Новорослесэкспорт»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2025 г.**

**Содержание:**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год .....	1
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года .....	2
Отчет о финансовых результатах за 2025 год .....	3
Отчет об изменении капитала за 2025 год .....	4
Отчет о движении денежных средств за 2025 год .....	5

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1. Общие сведения .....	6
2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	6
3. Изменения учетной политики .....	7
4. Влияние внешних экономических факторов .....	7
5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год .....	7
6. Активы и обязательства в иностранной валюте .....	7
7. Основные средства .....	8
8. Аренда .....	10
9. Запасы .....	11
10. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	12
11. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	12
12. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию .....	13
13. Оценочные обязательства .....	14
14. Обеспечения обязательств .....	15
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	16
16. Прочие доходы и расходы .....	17
17. Налог на прибыль .....	17
18. Информация о связанных сторонах .....	18
19. Условные обязательства и условные активы .....	18
20. События после отчетной даты .....	19
Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса .....	20
Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год .....	20
Приложение № 03: Наличие и движение основных средств .....	21
Приложение № 04: Капитальные вложения в основные средства .....	22
Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений .....	22
Приложение № 06: Наличие и движение прав пользования активами .....	23
Приложение № 07: Обязательства по аренде .....	24
Приложение № 08: Наличие и движение запасов .....	25
Приложение № 09: Дебиторская задолженность .....	25
Приложение № 10: Кредиторская задолженность .....	26
Приложение № 11: Оценочные обязательства .....	27
Приложение № 12: Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	28
Приложение № 13: Состав расходов по обычным видам деятельности .....	28
Приложение № 14: Прочие доходы и расходы .....	29
Приложение № 15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль .....	30
Приложение № 16: Операции со связанными сторонами .....	30
Приложение № 17: Незавершенные операции со связанными сторонами .....	31
Приложение № 18: Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом .....	31

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Новорослесэкспорт»:

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «бухгалтерская отчетность») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Новорослесэкспорт» (далее – «Общество») на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

20 марта 2026 года

Москва, Российская Федерация



Зубенко Алексей Станиславович, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906105827)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность**  
**за 2025 год**

Организация Акционерное общество "Новорослесэкспорт"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества  
Форма собственности Частная собственность  
Адрес в пределах места нахождения 353900, Россия, г. Новороссийск, ул. Мира, 2  
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  
Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит АО "Технологии Доверия - Аудит"  
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации  
Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  
Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Годовое общее собрание акционеров

по ОКПО	00260209
ИНН	2315014794
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Да
----

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431
	Да

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2025 г.

Организация АО "НЛЭ"  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710001
31   12   2025
00260209
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	38 426	33 466	14 839
7.8	Основные средства	1150	8 041 235	7 495 667	7 582 083
17	Отложенные налоговые активы	1180	1 591 489	1 412 968	1 073 250
	Прочие внеоборотные активы	1190	48 903	52 641	56 379
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 720 053</b>	<b>8 994 742</b>	<b>8 726 551</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
9	Запасы	1210	567 494	267 303	204 463
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	120	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 721	1 720	1 258
10	Дебиторская задолженность	1230	335 785	265 061	314 154
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 391 152	5 014 602	4 070 913
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>6 302 152</b>	<b>5 548 806</b>	<b>4 590 788</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>16 022 205</b>	<b>14 543 548</b>	<b>13 317 339</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
12	Уставный капитал	1310	37	37	37
12	Резервный капитал	1360	6	6	6
12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 441 379	11 796 685	11 140 712
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>12 441 422</b>	<b>11 796 728</b>	<b>11 140 755</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	708 272	626 671	515 822
	Доходы будущих периодов	1425	5 326	5 923	6 520
13	Оценочные обязательства	1430	182 686	43 346	55 813
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 620 658	1 159 647	933 793
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 516 942</b>	<b>1 835 587</b>	<b>1 511 948</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Кредиторская задолженность	1520	706 654	815 546	575 219
	Доходы будущих периодов	1530	597	597	597
13	Оценочные обязательства	1540	356 590	95 090	88 820
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 063 841</b>	<b>911 233</b>	<b>664 636</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>16 022 205</b>	<b>14 543 548</b>	<b>13 317 339</b>

Генеральный директор

20 марта 2026 г.



(подпись)

Д. А. Сухомосов

(расшифровка подписи)



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**за 2025 год**

Организация АО "НЛЭ"  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710002
31   12   2025
00260209
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2025 год	за 2024 год
15	Выручка	2110	11 047 205	9 086 208
15	Себестоимость продаж	2120	(4 456 437)	(3 498 990)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>6 590 768</b>	<b>5 587 218</b>
15	Управленческие расходы	2220	(467 900)	(350 856)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>6 122 868</b>	<b>5 236 362</b>
16	Проценты к получению	2320	1 124 583	870 309
	Проценты к уплате	2330	(102 977)	(97 520)
16	Прочие доходы	2340	91 987	224 455
16	Прочие расходы	2350	(323 820)	(184 218)
	<b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>6 912 641</b>	<b>6 049 388</b>
17	Налог на прибыль организаций	2410	(1 274 930)	(1 047 452)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 371 851)	(1 276 321)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	96 921	228 869
	Прочее	2460	5 529	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>5 643 240</b>	<b>5 001 936</b>
	<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>5 643 240</b>	<b>5 001 936</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1 822.43	1 615.33



Генеральный директор  
20 марта 2026 г.

(подпись)

Д. А. Суханосов  
(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2025 год

Организация АО "НЛЭ"  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды
0710004
31   12   2025
00260209
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	37	6	11 140 712	11 140 755
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	37	6	11 140 712	11 140 755
	за 2024 год					
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	5 001 936	5 001 936
	Дивиденды	3227	x	x	(4 349 679)	(4 349 679)
	Иные изменения - всего	3240	x	x	3 716	3 716
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3248	x	x	3 716	3 716
	На 31 декабря 2024 г.	3200	37	6	11 796 685	11 796 728
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	37	6	11 796 685	11 796 728
	за 2025 год					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	5 643 240	5 643 240
	Дивиденды	3327	x	x	(5 001 934)	(5 001 934)
	Иные изменения - всего	3340	x	x	3 388	3 388
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3348	x	x	3 388	3 388
	На 31 декабря 2025 г.	3300	37	6	12 441 379	12 441 422

Генеральный директор

20 марта 2026 г.

Д. А. Сухонос

(расшифровка подписи)



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2025 год

Организация АО "НЛЭ"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 | 12 | 2025

00260209

384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	за 2025 год	за 2024 год
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
11	Поступления - всего	4110	12 296 820	10 568 896
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	11 110 217	9 287 887
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 868	32 199
	прочие поступления	4119	1 153 735	1 248 810
11	Платежи - всего	4120	(5 813 214)	(4 443 415)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 772 974)	(1 326 291)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 456 335)	(989 831)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(102 977)	(97 520)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 636 830)	(1 216 284)
	прочие платежи	4129	(844 098)	(813 489)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	<b>6 483 606</b>	<b>6 125 481</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
11	Поступления - всего	4210	-	1 315
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 315
11	Платежи - всего	4220	(1 049 161)	(798 398)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 049 161)	(798 398)
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	<b>(1 049 161)</b>	<b>(797 083)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
11	Поступления - всего	4310	2 988	17 423
	в том числе:			
	прочие поступления	4319	2 988	17 423
11	Платежи - всего	4320	(5 060 883)	(4 402 132)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 007 279)	(4 358 859)
	прочие платежи	4329	(53 604)	(43 273)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	<b>(5 057 895)</b>	<b>(4 384 709)</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	<b>376 550</b>	<b>943 689</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	<b>5 014 602</b>	<b>4 070 913</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	4500	<b>5 391 152</b>	<b>5 014 602</b>

Генеральный директор

Д. А. Сухонос

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.



## **1. Общие сведения**

Наименование общества – Акционерное общество «Новорослесэкспорт» (далее – «Общество» или АО «НЛЭ»).

На 31.12.2025 акционерами Общества являются: Публичное акционерное общество «Новороссийский морской торговый порт», прочие акционеры.

### Сведения о регистрации Общества:

Акционерное общество «Новорослесэкспорт» зарегистрировано как акционерное общество 17 декабря 1992 года Постановлением № 3312 Главы администрации г. Новороссийска.

### Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций, а также филиалов и представительств.

### Основные виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности АО «НЛЭ» является транспортная обработка грузов. Транспортная обработка грузов включает в себя стивидорные услуги и дополнительные услуги, связанные со стивидорной деятельностью.

Под прочей деятельностью подразумеваются следующие услуги: предоставление права пользования имуществом, услуги связи и транзит тепловой энергии, предоставление иных услуг, не связанных с перевалкой груза, продажа пиломатериалов собственного производства.

Важнейшими составляющими грузооборота являются пиломатериалы, фанера, древесноволокнистая плита, черные и цветные металлы.

### Органы управления Общества:

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются: общее собрание акционеров; Совет директоров; единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

## **2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- федеральных стандартов по бухгалтерскому учету;
- приказа ПАО «Транснефть» от 25.12.2024 № 251 «Об образцах форм бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Транснефть» и организаций системы «Транснефть» (с учетом изменений, внесенных приказом ПАО «Транснефть» от 23.12.2025 № 218);
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 № 1176.

С учетом права, предусмотренного пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 № 48н, Общество не раскрывает информацию о составе исполнительных и контрольных органов, перечень хозяйственных обществ, являющихся связанными сторонами, и хозяйственные операции по каждой связанной стороне.

### **3. Изменения учетной политики**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились. В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена реклассификация отдельных показателей форм отчетности. Корректировки и информация об их влиянии на сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному, приведены в разделе 5 «Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год».

### **4. Влияние внешних экономических факторов**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на его бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц, в том числе касающиеся ограничений на поставку нефти и нефтепродуктов из России в страны Европейского союза. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций в отношении энергетического сектора.

Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **5. Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год**

Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024, 31.12.2023 были сформированы путем корректировки соответствующих показателей, отраженных в бухгалтерском балансе на конец 2024 г., 2023 г. (см. Приложение № 01 «Корректировка показателей бухгалтерского баланса»).

В целях обеспечения сопоставимости данных отчета о финансовых результатах за отчетный период, данные за предыдущий период были скорректированы (см. Приложение 02 «Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 г.»).

### **6. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на соответствующую дату.

Курс Центрального банка РФ составил:

Наименование валюты	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.
за 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
за 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
за 1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

## 7. Основные средства

### Учетная политика

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение диагностики, оценки технического состояния основных средств, иные существенные затраты на проведение технического осмотра, технического обслуживания основных средств, проводимые с частотой более 12 месяцев, и стоимостью более 100 000 руб. Срок списания указанных расходов устанавливается как период, через который подлежат проведению аналогичные работы на данном объекте или будет прекращено использование данного объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования при принятии к учету основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого 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;
- рекомендуемых сроков полезного использования, согласно технической документации;
- накопленного опыта эксплуатации аналогичных объектов, технического состояния объекта в момент принятия его к учету, или исходя из периода, в течение которого планируется использовать данное основное средство в производстве.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Земельные участки не амортизируются.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
здания	2-66
сооружения и передаточные устройства	1-76
машины и оборудование	2-64
транспортные средства	3-29
производственный и хозяйственный инвентарь	2-24
другие виды основных средств	3-21

Балансовая стоимость земельных участков, производственного и хозяйственного инвентаря, других видов основных средств, права пользования активом отражена в составе «Прочие» Приложения № 03 «Наличие и движение основных средств».

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, не признаются в составе основных средств. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет указанных активов после приобретения ведется на забалансовом счете.

Общество проверяет основные средства (включая права пользования активом) и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

#### **Капитальные вложения**

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и (или) восстановления объектов основных средств.

#### **Существенные показатели**

Информация об основных средствах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 03 «Наличие и движение основных средств»
- Приложение № 04 «Капитальные вложения в основные средства»
- Приложение № 05 «Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений»

Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Земельные участки	507 831	507 831	507 831

В 2025 году было приобретено транспортное оборудование (автопогрузчики, тягачи, перегружатель контейнерный) на сумму 539 987 тыс. руб. для осуществления основной деятельности. Основное изменение по группе «Прочие» связано с пересмотром платежей по арендным договорам (информация об учете прав пользования активами приведена в разделе 8 «Аренда»).

Обществом проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки на основании принятого решения об изменении элементов амортизации соответствующие корректировки отражены в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Изменения элементов амортизации не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы (за исключением земельных участков, зданий и сооружений, имущества, предназначенного исключительно для предоставления во временное пользование с целью получения дохода) стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, списанные на расходы, а также основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовых счетах в сумме, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы стоимостью менее установленного лимита в забалансовом учете	2 213	2 182	2 440
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 303 823	3 383 418	3 392 562

## **8. Аренда**

### ***Учетная политика***

В бухгалтерском балансе право пользования активом и незавершенные вложения в него отражены в составе основных средств.

Срок аренды определяется в месяцах и рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, с учетом возможности сторон изменять (продлять) указанные сроки, условий и намерений по реализации таких возможностей, влияния экономических стимулов.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом равномерно в течение установленного срока аренды. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Право пользования земельным участком по договорам аренды, предусматривающим фиксированную арендную плату, подлежит амортизации в течение установленного срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Арендатор не признает право пользования активом, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также когда рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового имущества) по договору в совокупности не превышает 300 000 рублей.

Дисконтирование арендатором величины будущих арендных платежей проводится исходя из значений кривой бескупонной доходности по данным Московской биржи.

Пересмотр ставок дисконтирования Обществом осуществляется не в полном соответствии с нормами ФСБУ 25/2018, а исходя из способа учета, предусмотренного учетной политикой Общества и ее материнской компанией для целей подготовки отчетности по МСФО, т.е. в соответствии с параграфами 40, 42-43 МСФО (IFRS) 16.

При изменении срока аренды, изменении состава арендованного имущества для пересчета величины права пользования активом применяется ставка дисконтирования, актуальная на дату изменения договора.

При изменении суммы арендного платежа без изменения состава арендованного имущества применяется ставка дисконтирования, использованная в расчетах при первоначальном признании права пользования активом.

В целях оценки наличия экономических стимулов для определения их существенности применяются следующие пороговые значения:

- для расходов на прекращение аренды, заключение замещающего договора - 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины штрафов за досрочное расторжение - 10% от величины годовой арендной платы;
- для величины произведенных капитальных вложений в объект аренды – двукратный размер годовой арендной платы;
- для величины отклонения арендной платы от рыночного уровня – 20%.

Договоры аренды признаются автоматически возобновляемыми на основании статьи 621 ГК РФ, если в договоре прямо не указано иное.

### ***Существенные показатели***

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в Приложении № 06 «Наличие и движение прав пользования активами».

Информация об обязательствах по аренде приведена в Приложении № 07 «Обязательства по аренде». Процентные расходы на обязательство по аренде включаются в состав строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.



## 9. Запасы

### *Учетная политика*

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их распределением по видам:

- МПЗ, используемые при производстве продукции, работ, услуг, а также для управленческих нужд;
- готовая продукция;
- товары.

К категории запасов также относятся затраты, понесенные на производство продукции (незавершенное производство), а также объекты недвижимого имущества, объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.

МПЗ (материалы и товары), в том числе неотфактурованные поставки, принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов, по которым ведется партионный учет) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При выбытии товаров их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, подготовки к продаже и осуществления продажи. Признаками обесценения запасов, в частности, является моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально – производственных запасов на разницу между фактической стоимостью приобретения и чистой стоимостью продажи на дату составления отчетности. Созданный резерв относится на расходы Общества. Если на отчетную дату чистая стоимость продажи запасов соответствует или превышает их фактическую стоимость приобретения, то резерв не создается.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, принимаются к учету в счет уменьшения соответствующих затрат (списания стоимости основных средств, затрат на ремонт, модернизацию и т.д.).

### ***Существенные показатели***

Информация о запасах приведена в следующем приложении к Пояснениям:

- Приложение № 08 «Наличие и движение запасов»

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 запасы в залоге отсутствуют.

## **10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### ***Учетная политика***

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 бухгалтерского баланса.

### ***Существенные показатели***

Информация о дебиторской задолженности приведена в Приложении № 09 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям.

Информация о кредиторской задолженности приведена в Приложении № 10 «Кредиторская задолженность» к Пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Требования Общества в размере 3 886 311 тыс. руб. к внешнему конкурсному управляющему кредитной организации в ходе осуществления процедуры ее банкротства не удовлетворены. На всю сумму дебиторской задолженности кредитной организации Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

Вся кредиторская задолженность организации текущая, просроченной кредиторской задолженности нет.

## **11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

### ***Учетная политика***

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: банковские вклады (депозиты), открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства, они исключаются из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;

- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

### Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов, тыс. руб.:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	350	350	350
расчетные счета	892	2 072	51 463
денежные эквиваленты (депозиты со сроком размещения до 3 месяцев)	5 389 910	5 012 180	4 019 100
<b>Всего</b>	<b>5 391 152</b>	<b>5 014 602</b>	<b>4 070 913</b>

Указанные депозиты были размещены по ставкам 14,3% - 16,4% в 2025 году, по ставкам 22,5% - 24,2% в 2024 году, по ставкам 14,1% - 16,8% в 2023 году. По состоянию на 31.12.2025 депозиты размещены в банках, которым, согласно оценке рейтингового агентства АО «ЭкспертРА», присвоены рейтинги ruAA, ruAA+ и ruAAA.

Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления и платежи, тыс. руб.:

Показатели	Код	2025 год	2024 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
прочие поступления в том числе:	4119	<b>1 153 735</b>	<b>1 248 810</b>
проценты от вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4119	1 078 254	911 489
штрафы, пени, неустойки, полученные по хозяйственным договорам	4119	39 682	22 798
прочие	4119	35 799	314 523
прочие платежи в том числе:	4129	<b>(844 098)</b>	<b>(813 489)</b>
налоги, сборы и взносы (кроме налога на прибыль и НДС), уплачиваемые в бюджет, а также ЕНП, не зачетный в уплату налога на прибыль и НДС	4129	(668 196)	(562 272)
возврат денежных средств контрагентам (с НДС)	4129	(40 709)	(42 577)
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4129	(9 159)	(6 778)
НДС к уплате (свернуто)	4129	(71 904)	(85 166)
прочие	4129	(54 130)	(116 696)

Информация о существенных денежных потоках с основным обществом приведена в Приложении № 18 «Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом».

## 12. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

### Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. На 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов уставный капитал АО «НЛЭ» составляет 37 тыс. руб. и состоит из 3 096 540 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,012 руб. каждая. Уставный капитал АО «НЛЭ» оплачен полностью.

Акционеры-владельцы обыкновенных акций Общества вправе:

- участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции лично либо через своего представителя;
- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров;
- получать дивиденды;
- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и решениями Общего собрания акционеров.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Общество создает резервный капитал. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в размере 15% от уставного капитала Общества.

#### **Существенные показатели**

03.07.2024 решением общего собрания акционеров общества было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2023 года за счет чистой прибыли Общества за 2023 год денежными средствами в размере 4 349 679 тыс. руб. (1 404,69 руб. на одну акцию).

30.06.2025 решением общего собрания акционеров общества было принято решение выплатить дивиденды по результатам 2024 года за счет чистой прибыли Общества за 2024 год денежными средствами в размере 5 001 934 тыс. руб. (1 615,33 руб. на одну акцию).

#### **Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2025	2024
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	5 643 240	5 001 936
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук	3 096 540	3 096 540
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	1 822,43	1 615,33

В 2024 – 2025 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

### **13. Оценочные обязательства**

#### **Учетная политика**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

На счете учета резервов предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества:

- по оплате отпусков;
- по пенсионным и прочим долгосрочным социальным выплатам Общества;

– по выплате вознаграждения работникам Общества по итогам работы за год.

#### **Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам**

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов по единому тарифу, обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

#### **Оценочное обязательство по пенсионным и прочим долгосрочным социальным выплатам сотрудникам**

Общество имеет пенсионный план с фиксированными выплатами, который включает обязательства социального характера перед работниками и перед бывшими работниками. Размер обязательства зависит от стажа работы в Обществе и достижения определенного возраста. В соответствии с принципами, приведенными в МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», была произведена оценка чистой приведенной стоимости указанных обязательств. Расчет обязательства производится ежегодно. Приведенная стоимость пенсионных обязательств зависит от ряда факторов, определяемых на актуарной основе с использованием ряда допущений, таких как ставка дисконтирования, текучесть кадров, ожидаемое увеличение заработной платы и уровень смертности.

#### **Оценочное обязательство по вознаграждению работникам Общества по итогам работы за отчетный год**

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается по состоянию на 31 декабря, исходя из должностных окладов, тарифных ставок, прямого сдельного заработка за фактически отработанное время в отчетном году, доплаты до тарифной ставки водителям транспортных средств и машинистам спецтехники, с учетом оплаты за периоды простоя по причинам, не зависящим от работодателя и работника, одинарной оплаты за работу в выходные и нерабочие праздничные дни, сверхурочное время, включая сумму страховых взносов по единому тарифу, обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов.

#### **Существенные показатели**

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении № 11 «Оценочные обязательства» к Пояснениям.

Выплата вознаграждения по итогам работы за 2025 год ожидается в 4 квартале 2026 года, выплата вознаграждения по итогам работы за 2024 год в 2025 году не производилась.

### **14. Обеспечения обязательств**

Обеспечения обязательств и платежей полученные (забалансовый учет), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Банковские гарантии	581 468	438 641	177 528

По состоянию на 31.12.2025 гарантии выпущены банками, которым, согласно оценке рейтингового агентства

АО «ЭкспертРА», присвоены рейтинги от ruBBB до ruAAA.

В составе полученных обеспечений обязательств числятся банковские гарантии, полученные по договорам с поставщиками (под авансы выданные, исполнение условий договора, в гарантийный период, т.д.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года отсутствуют выданные обеспечения.

## **15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

### ***Учетная политика***

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

К выручке от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью, относится выручка от выполнения работ (оказания услуг), связанных с перевалкой груза в порту, включая осуществление погрузочно-разгрузочных операций, операций по хранению грузов, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, проведение необходимых манипуляций с грузом (взвешивание, сортировка, растаривание, затаривание, доставка для проведения досмотровых операций, укладка и крепление на судне и т.п.), швартовных и экологических операций.

К выручке от продажи продукции относится выручка от реализации пиломатериалов собственного производства.

Все виды выручки признаются в бухгалтерском учете по факту оказания услуг (выполнения работ), который оформляется актом выполненных работ, и по факту отгрузки товаров, который оформляется товарной накладной.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, в частности, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах обособленно по строке «Управленческие расходы».

Для целей формирования финансового результата ежемесячно в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

### ***Существенные показатели***

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в Приложении № 12 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности», Приложении № 13 «Состав расходов по обычным видам деятельности» к Пояснениям.

## **16. Прочие доходы и расходы**

### **Учетная политика**

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

### **Существенные показатели**

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Приложении № 14 «Прочие доходы и расходы» к Пояснениям.

## **17. Налог на прибыль**

### **Учетная политика**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются отдельно (не свернуто).

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Налоговый учет Общества осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору Общества.

### **Существенные показатели**

Информация о формировании условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога на прибыль приведена в приложении № 15 «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль».

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31.12.2024 применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 на балансе отражен ОНА в сумме 971 437 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года на балансе отражен ОНА в сумме 777 149 тыс. руб. Данный ОНА относится к резерву по дебиторской задолженности кредитной организации, находящейся в стадии ликвидации. Он будет признан в качестве расхода для целей налогообложения прибыли после завершения процедуры банкротства.

### **Налоговые риски**

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на суммы налогов к уплате.



## 18. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.04.2008 N 48н, информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме. Характер отношений, виды и объем операций, а также стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям раскрываются для следующих групп связанных сторон:

- основное хозяйственное общество;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы Транснефть);
- основной управленческий персонал (члены совета директоров, генеральный директор).

### Основное хозяйственное общество

Наименование	Адрес	Сумма и доля участия (непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ПАО «НМТП»	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Портовая, д. 14.	91,378	34	91,378	34	91,378	34

Конечным контролирующим обществом ПАО «НМТП» является ПАО «Транснефть», которая входит в Группу Транснефть, состоящую из ПАО «Транснефть», дочерних обществ ПАО «Транснефть» и обществ, в которых ПАО «Транснефть» прямо или косвенно владеет от 20% до 50% долей/акций.

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- Приложение № 16 «Операции со связанными сторонами»
- Приложение № 17 «Незавершенные операции со связанными сторонами»

Расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, тыс. руб.:

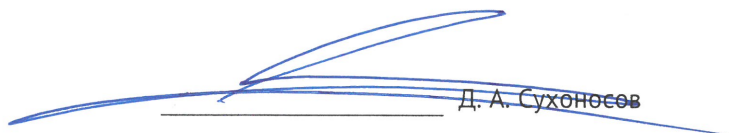
Показатель	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения	10 677	10 520

## 19. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

## 20. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату отсутствуют.



Д. А. Сухонос

20 марта 2026 г.

## Приложение № 01: Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные активы к продаже	1215	31.12.2024	–	120	120	Выделено из строки 1260
Долгосрочные активы к продаже	1260	31.12.2024	120	(120)	–	Перенесено в строку 1215
Доходы будущих периодов	1425	31.12.2024	–	5 923	5 923	Выделено из строки 1530
		31.12.2023	–	6 520	6 520	
Доходы будущих периодов	1530	31.12.2024	6 520	(5 923)	597	Перенесено в строку 1425
		31.12.2023	7 117	(6 520)	597	

## Приложение № 02: Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка (+/-)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6
Отложенный налог на прибыль организации	2412	57 891	170 978	228 869	Выделено из строки 2460
Прочее	2460	170 978	(170 978)	–	Перенесено в строку 2412
Прочие доходы	2340	250 302	(25 847)	224 455	Свернутое представление прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни
Прочие расходы	2350	(210 065)	25 847	(184 218)	

**Приложение № 03: Наличие и движение основных средств**

тыс. руб.						
Наименование показателя	Здания	Сооружения и передат. устройства (кроме гр. 3)	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	4	5	6	7	8
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>	108 284	2 344 411	2 910 159	525 095	1 428 286	7 316 235
Первоначальная стоимость	489 532	4 632 189	4 612 460	1 147 523	1 581 833	12 463 537
Накопленная амортизация	(381 248)	(2 287 778)	(1 702 301)	(622 428)	(153 547)	(5 147 302)
<b>Изменения за период:</b>						
<u>Первоначальная стоимость:</u>						
Поступление	149 594	187 774	111 805	229 303	331 330	1 009 806
Выбытие	(32 706)	(66 485)	(72 848)	(1 906)	(129)	(174 074)
Переклассификация	12 411	1 042	(13 960)	–	–	(507)
Изменение резерва на ликвидацию	–	–	–	(678)	678	–
Прочее	–	–	(226 170)	(568)	–	(226 738)
<u>Амортизация:</u>						
Амортизация	(68 117)	(407 364)	(275 148)	(162 653)	(87 466)	(1 000 748)
Выбытие	32 706	66 485	72 848	1 906	129	174 074
Переклассификация	45 061	(281)	(44 780)	–	–	–
Прочее	–	–	17 494	–	–	17 494
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024</b>	247 233	2 125 582	2 479 400	590 499	1 672 828	7 115 542
Первоначальная стоимость	618 831	4 754 520	4 411 287	1 373 674	1 913 712	13 072 024
Накопленная амортизация	(371 598)	(2 628 938)	(1 931 887)	(783 175)	(240 884)	(5 956 482)
<b>Изменения за период:</b>						
<u>Первоначальная стоимость:</u>						
Поступление	62 918	153 823	42 902	539 987	540 222	1 339 852
Выбытие	(56 022)	(89 709)	(26 745)	–	(2 256)	(174 732)
<u>Амортизация</u>						
Амортизация	(46 718)	(364 685)	(265 845)	(190 124)	(97 819)	(965 191)
Выбытие	28 011	89 544	26 745	–	2 256	146 556
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025</b>	<b>235 422</b>	<b>1 914 555</b>	<b>2 256 457</b>	<b>940 362</b>	<b>2 115 231</b>	<b>7 462 027</b>
Первоначальная стоимость	625 727	4 818 634	4 427 444	1 913 661	2 451 678	14 237 144
Накопленная амортизация	(390 305)	(2 904 079)	(2 170 987)	(973 299)	(336 447)	(6 775 117)

**Приложение № 04: Капитальные вложения в основные средства**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	выбыло	затраты
				затраты	затраты	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025 г.	201 387	820 926	(779 469)	(32 821)	210 023
	2024 г.	259 665	648 639	(705 480)	(1 437)	201 387
В том числе: Капитальные вложения на приобретение основных средств	2025 г.	–	576 649	(564 888)	(11 636)	125
	2024 г.	9 357	295 648	(305 005)	–	–
Капитальные вложения на создание основных средств	2025 г.	16 555	41 765	(5 998)	–	52 322
	2024 г.	6 569	64 629	(54 643)	–	16 555
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	2025 г.	184 832	202 512	(208 583)	(21 185)	157 576
	2024 г.	243 739	288 362	(345 832)	(1 437)	184 832
Оборудование, требующее монтажа	2025 г.	4 467	23 415	–	(23 415)	4 467
	2024 г.	–	22 626	–	(18 159)	4 467

**Приложение № 05: Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		авансы	резерв по сомнительным долгам	выдано	погашено	прочие изменения	изменение резерва по сомнительным долгам	авансы	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	2025 г.	174 271	–	580 806	(390 359)	–	–	364 718	–
	2024 г.	6 183	–	263 358	(95 270)	–	–	174 271	–

**Приложение № 06: Наличие и движение прав пользования активами**

тыс. руб.

Наименование показателя	Сооружения и передат. устройства	Итого
1	2	3
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>	<b>878 453</b>	<b>878 453</b>
Первоначальная стоимость	972 337	972 337
Накопленная амортизация	(93 884)	(93 884)
Изменения за период:		
Первоначальная стоимость:	304 327	304 327
Пересмотр		
Амортизация	(75 128)	(75 128)
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2024</b>	<b>1 107 652</b>	<b>1 107 652</b>
Первоначальная стоимость	1 276 664	1 276 664
Накопленная амортизация	(169 012)	(169 012)
Изменения за период:		
Первоначальная стоимость:	532 371	532 371
Пересмотр		
Амортизация	(84 342)	(84 342)
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2025</b>	<b>1 555 681</b>	<b>1 555 681</b>
Первоначальная стоимость	1 809 035	1 809 035
Накопленная амортизация	(253 354)	(253 354)

**Приложение № 07: Обязательства по аренде**

		тыс. руб.
Наименование показателя	Сумма	
1	2	
<b>Сумма задолженности на 31.12.2023</b>	<b>929 621</b>	
Поступление	–	
Прекращение признания	–	
Пересмотр	304 327	
Процентный расход	97 519	
Платежи	(140 793)	
<b>Сумма задолженности на 31.12.2024</b>	<b>1 190 674</b>	
Поступление	–	
Прекращение признания	–	
Пересмотр	532 371	
Процентный расход	102 977	
Платежи	(156 581)	
<b>Сумма задолженности на 31.12.2025</b>	<b>1 669 442</b>	



## Приложение № 08: Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	себестоимость	резерв под обесценение запасов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2025 г.	267 475	(172)	943 283	(643 092)	–	–	x	567 666	(172)
	2024 г.	204 651	(188)	633 406	(578 119)	–	16	7 537	267 475	(172)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025 г.	263 384	(172)	665 768	(259 337)	–	–	(381 286)	288 529	(172)
	2024 г.	199 792	(188)	610 780	(275 739)	–	16	(271 449)	263 384	(172)
затраты в незавершенном производстве	2025 г.	–	–	277 515	–	–	–	–	277 515	–
	2024 г.	–	–	22 626	–	–	–	(22 626)	–	–
готовая продукция и товары отгруженные	2025 г.	4 091	–	–	(383 755)	–	–	381 286	1 622	–
	2024 г.	4 859	–	–	(302 380)	–	–	301 612	4 091	–

## Приложение № 09: Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	4 421 156	(4 085 371)	4 327 812	(4 062 751)	4 416 947	(4 102 793)
в том числе: покупатели и заказчики	347 490	(198 685)	309 656	(176 065)	379 285	(216 505)
прочие авансы выданные	30 103	–	30 608	–	27 916	–
расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	57 836	–	60 173	–	40 588	–
прочие дебиторы	3 985 727	(3 886 686)	3 927 375	(3 886 686)	3 969 158	(3 886 288)

**Приложение № 10: Кредиторская задолженность**

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность* - всего</b>	<b>1 620 658</b>	<b>1 159 647</b>	<b>933 793</b>
в том числе:			
обязательство по аренде	1 606 424	1 139 999	903 799
прочее	14 234	19 648	29 994
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>706 654</b>	<b>815 546</b>	<b>575 219</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	50 776	115 588	148 312
обязательство по аренде	63 017	50 675	25 822
задолженность перед персоналом организации	–	–	6 004
задолженность по страховым взносам	67 087	30 525	679
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	15 017	169 868	148 364
авансы полученные	398 427	343 570	229 280
по агентским договорам	90 000	84 000	–
прочие кредиторы	22 330	21 320	16 758
<b>Итого</b>	<b>2 327 312</b>	<b>1 975 193</b>	<b>1 509 012</b>

\*Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса

**Приложение № 11: Оценочные обязательства**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>2025 г.</b>	<b>43 346</b>	<b>139 340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>182 686</b>
	<b>2024 г.</b>	<b>55 813</b>	<b>2 143</b>	<b>-</b>	<b>(14 610)</b>	<b>43 346</b>
по пенсионным обязательствам	2025 г.	43 346	139 340	-	-	182 686
	2024 г.	55 813	2 143	-	(14 610)	43 346
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	<b>2025 г.</b>	<b>95 090</b>	<b>420 238</b>	<b>(158 738)</b>	<b>-</b>	<b>356 590</b>
	<b>2024 г.</b>	<b>88 820</b>	<b>128 290</b>	<b>(111 899)</b>	<b>(10 121)</b>	<b>95 090</b>
в том числе: на выплату ежегодного вознаграждения	2025 г.	4 173	204 407	(4 173)	-	204 407
	2024 г.	10 126	3 627	-	(9 580)	4 173
на оплату отпусков	2025 г.	79 238	189 134	(154 565)	-	113 807
	2024 г.	63 178	123 878	(107 818)	-	79 238
по пенсионным обязательствам	2025 г.	11 679	26 697	-	-	38 376
	2024 г.	11 435	785	-	(541)	11 679
оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	2025 г.	-	-	-	-	-
	2024 г.	4 081	-	(4 081)	-	-

**Приложение № 12: Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2025 год	за 2024 г.		
1	2	3	4	5
<b>Выручка - всего</b>	<b>11 047 205</b>	<b>9 086 208</b>	<b>1 960 997</b>	<b>22</b>
в том числе:				
от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью	10 217 556	8 418 085	1 799 471	21
продукция собственного производства	414 233	290 192	124 041	43
прочая	415 416	377 931	37 485	10
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>4 456 437</b>	<b>3 498 990</b>	<b>957 447</b>	<b>27</b>
в том числе:				
от стивидорной деятельности и по дополнительным услугам, связанным со стивидорной деятельностью	3 759 627	2 918 997	840 630	29
продукция собственного производства	365 599	291 021	74 578	26
прочая	331 211	288 972	42 239	15

**Приложение № 13: Состав расходов по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 364 894	1 209 377
Затраты на оплату труда	1 816 284	1 134 679
Отчисления на социальные нужды	559 061	347 815
Амортизация	986 980	1 025 292
Прочие затраты	194 649	131 915
<b>Итого расходов</b>	<b>4 921 868</b>	<b>3 849 078</b>
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (включая изменение резерва под обесценение)	2 469	768
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4 924 337</b>	<b>3 849 846</b>

**Приложение № 14: Прочие доходы и расходы**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Изменение,	Изменение,
	за 2025 год	за 2024 год	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>91 987</b>	<b>224 455</b>	<b>(132 468)</b>	<b>(59)</b>
в том числе:				
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	76 883	149 296	(72 413)	(49)
доходы от восстановления резерва на оплату отпусков	1 043	26 673	(25 630)	(96)
доходы от восстановления резервов под прочие оценочные обязательства	4 173	–	4 173	100
стоимость оприходованных ТМЦ, полученных при списании (ликвидации) основных средств и прочего имущества	607	15 338	(14 731)	(96)
положительные курсовые разницы по расчетам в валюте	1 132	–	1 132	100
иные прочие доходы	8 149	33 148	(24 999)	(75)
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>323 820</b>	<b>184 218</b>	<b>139 602</b>	<b>76</b>
в том числе:				
начисление резервов предстоящих расходов под прочие оценочные обязательства	166 037	2 928	163 109	5571
расходы социального характера	36 851	18 370	18 481	101
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	25 002	–	25 002	100
сумма начисленного резерва по сомнительной задолженности	22 620	24 000	(1 380)	(6)
выплаты, льготы, компенсации неработающим пенсионерам в денежной и натуральной форме	10 035	4 132	5 903	143
страховые взносы, начисленные с выплат социального характера	7 458	1 818	5 640	310
расходы, связанные с целевым финансированием	2 008	1 740	268	15
отрицательные курсовые разницы по расчетам в валюте	–	6 965	(6 965)	(100)
иные прочие расходы	53 809	124 265	(70 456)	(57)

**Приложение № 15: Показатели учета расчетов по налогу на прибыль**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		за 2025 год	за 2024 г.
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>6 912 641</b>	<b>6 049 388</b>
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	6 912 641	–
1.2	облагаемая по ставке 20%	–	6 049 388
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>(1 728 160)</b>	<b>(1 209 878)</b>
2.1	рассчитанный по ставке 25%	(1 728 160)	–
2.2	рассчитанный по ставке 20%	–	(1 209 878)
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	<b>453 230</b>	<b>(8 552)</b>
<b>4</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>(1 274 930)</b>	<b>(1 047 452)</b>
	в том числе:		
<b>4.1</b>	<b>Текущий налог на прибыль организаций</b>	<b>(1 371 851)</b>	<b>(1 276 321)</b>
<b>4.2</b>	<b>Отложенный налог на прибыль организаций</b>	<b>96 921</b>	<b>228 869</b>
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением временных разниц	96 921	57 891
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	–	170 978

**Приложение № 16: Операции со связанными сторонами**

Характер операций	тыс. руб.	
	Основное хозяйственное общество	Другие организации группы Транснефть
<b>2025 год</b>		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	440 497	7
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	2 468	359 963
<b>2024 год</b>		
Продажа имущества, товаров, работ, услуг	309 627	8 387
Приобретение имущества, товаров, работ, услуг	3 821	249 359

**Приложение № 17: Незавершенные операции со связанными сторонами**

тыс. руб.

Характер операции	Основное хозяйственное общество	Другие организации группы Транснефть
1	2	3
<b>на 31.12.2025</b>		
Краткосрочная дебиторская задолженность	16 219	12 817
Краткосрочная кредиторская задолженность	183	7 102
<b>на 31.12.2024</b>		
Краткосрочная дебиторская задолженность	10 561	8 659
Краткосрочная кредиторская задолженность	183	2 773
<b>на 31.12.2023</b>		
Краткосрочная дебиторская задолженность	12 651	13 407
Краткосрочная кредиторская задолженность	123	2 269

**Приложение № 18: Существенные денежные потоки между АО «НЛЭ» и основным хозяйственным обществом**

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления	438 432	324 655
Платежи	(2 944)	(20 374)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>435 488</b>	<b>304 281</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Платежи	(4 570 651)	(3 974 635)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	<b>(4 570 651)</b>	<b>(3 974 635)</b>