

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2026 г.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской		
Организация: <u>торговый порт</u>	по ОКПО	01126016
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2504000204
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения		
<u>690065, Приморский край, Владивосток г, Стрельникова ул, дом № 9</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "ПАЧОЛИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2026 г.**

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

Коды		
0710001		
31	03	2026
01126016		
384		

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской

Организация торговый порт

по ОКПО

Единица измерения:

тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	4 516	5 828	11 140
	Основные средства	1150	23 848 217	23 132 473	24 072 215
6.2	в т.ч. земельные участки и объекты природопользования	11501	52 853	52 853	52 853
6.2	здания, машины, оборудование и другие основные средства	11502	13 430 920	13 432 249	12 357 275
6.2	незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	11503	1 213 434	1 562 225	1 572 705
	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11504	6 950 354	6 297 177	7 111 908
6.15	права пользования активами	11505	2 200 656	1 787 969	2 977 474
6.2	Инвестиционная недвижимость	1160	198 026	200 954	212 783
6.4	Финансовые вложения	1170	24 096 924	3 230 830	1 707 599
	в т.ч. Инвестиции в дочерние и зависимые общества	11701	2 407 829	2 407 829	1 302 035
	Прочие вложения	11702	1	1	5 564
	Предоставленные займы	11703	21 689 094	823 000	400 000
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 328 835	117 490	290 671
	в т.ч. Расходы будущих периодов	11901	282	313	439
	Прочие дебиторы	11902	4 328 553	117 177	290 232
	Итого внеоборотных активов	1100	52 476 518	26 687 575	26 294 408
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.5	Запасы	1210	874 213	931 780	765 163
	в т.ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	872 613	930 180	763 524
	готовая продукция	12102			
	товары для перепродажи	12103	1 600	1 600	1 639
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 728	1 633	2 348
6.8	Дебиторская задолженность	1230	35 943 365	37 859 947	42 079 171
	в т.ч. покупатели и заказчики	12301	3 208 480	3 429 328	14 168 766
	авансы выданные	12302	626 039	336 520	206 249
	прочие дебиторы	12303	32 108 846	34 094 099	27 704 156
6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	43 803 775	63 554 337	62 434 762
	в т.ч. займы	12401	43 767 020	63 517 582	62 398 007
	Прочие краткосрочные финансовые вложения	12402	36 755	36 755	36 755
6.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 221 280	8 215 637	1 897 743
	Прочие оборотные активы	1260	18 974	19 545	479
	Итого оборотных активов	1200	88 864 335	110 582 879	107 179 666
	БАЛАНС (актив)	1600	141 340 853	137 270 454	133 474 074

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
6.17	Уставный капитал	1310	245 772	245 772	247 031
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	(10 619)	(10 619)	(134 895)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	41 517	41 517	42 147
	в т.ч. переоценка основных средств	13401	41 517	41 517	42 147
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	73 952	73 952	73 952
	Резервный капитал	1360	44 183	44 183	44 183
	в т.ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	44 183	44 183	44 183
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 239 710	115 638 075	103 649 587
	Итого капитал	1300	119 634 515	116 032 880	103 922 005
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1410	8 854 634	9 206 347	14 612 640
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 279 530	1 485 250	2 299 457
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 574 472	2 145 882	2 797 874
	Итого долгосрочных обязательств	1400	12 708 636	12 837 479	19 709 971
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.12	Заемные средства	1510	5 145 537	5 281 375	5 617 989
6.10	Кредиторская задолженность	1520	2 941 156	2 490 803	3 566 252
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	539 910	567 796	1 519 284
	авансы полученные	15202	455 772	535 639	1 522 543
	задолженность перед персоналом	15203	93 934	218	108 264
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	105 110	145 301	129 678
	задолженность по налогам и сборам	15205	429 760	11 618	57 867
	прочие кредиторы	15206	1 170 532	1 165 250	81 267
	обязательство по аренде	15207	146 138	64 981	147 349
6.10	Оценочные обязательства	1540	911 009	627 917	657 857
	Итого краткосрочных обязательств	1500	8 997 702	8 400 095	9 842 098
	БАЛАНС (пассив)	1700	141 340 853	137 270 454	133 474 074

Управляющий директор
(наименование должности)

Радченко И.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " мая

2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2026 г.**

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской
торговый порт»
Организация
Единица измерения:

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	03	2026
01126016		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2026 г.	за январь - март 2025 г.
6.14	Выручка	2110	6 343 923	7 407 490
6.14	Себестоимость продаж	2120	(2 861 888)	(2 707 932)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 482 035	4 699 558
	Коммерческие расходы	2210	(88 289)	(17 731)
	Управленческие расходы	2220	(750 484)	(727 639)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 643 262	3 954 188
	Доходы от участия в других организациях	2310	67 757	35 208
	Проценты к получению	2320	2 160 589	1 884 451
	Проценты к уплате	2330	(668 615)	(1 063 073)
6.16	Прочие доходы	2340	823 098	15 073
6.16	Прочие расходы	2350	(157 687)	(2 683 623)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	4 868 404	2 142 224
6.13	Налог на прибыль организаций	2410	(1 251 843)	(648 793)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 457 563)	(1 230 717)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	205 720	581 924
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
	Прочее	2460	(14 926)	(82)
	в т.ч.			
	штрафы и пени	2461		(82)
	налог на прибыль за предыдущие налоговые периоды	2462	(14 926)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 601 635	1 493 349

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2026 г.	за январь - март 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530		
	Совокупный финансовый результат	2500	3 601 635	1 493 349
6.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1,47	0,61
6.18	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	1,47	0,61

Управляющий директор
(наименование должности)

(подпись)

Радченко И. А.

(расшифровка подписи)

" 25 "

мая

20 26



**Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2026 г.**

Организация Публичное акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710004		
31	03	2026
01126016		
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
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3100	247 031	(134 895)	42 147	73 952	44 183	103 649 736	103 922 154
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110						(33)	(33)
	исправлением ошибок	3120						(116)	(116)
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	247 031	(134 895)	42 147	73 952	44 183	103 649 587	103 922 005
	за январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						1 493 389	1 493 389
	Переоценка внеоборотных активов	3212			(98)			98	-
	Дивиденды	3227							-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216							-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2025 г.	3250	247 031	(134 895)	42 049	73 952	44 183	105 143 074	105 415 394
	Величина капитала на 31 декабря 2025 г.	3200	245 772	(10 619)	41 517	73 952	44 183	115 638 075	116 032 880
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210							-
	исправлением ошибок	3220							-
	Величина капитала на 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	245 772	(10 619)	41 517	73 952	44 183	115 638 075	116 032 880

	за январь - март 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						3 601 635	3 601 635
	Переоценка внеоборотных активов	3312							-
	Дивиденды	3327							-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316							-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	Величина капитала на 31 марта 2025 г.	3300	245 772	(10 619)	41 517	73 952	44 183	119 239 710	119 634 515

Управляющий директор
(наименование должности)

(подпись)

Радченко И.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " мая 20 26 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2026 г.**

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

Публичное акционерное общество «Владивостокский
морской торговый порт»

Организация _____ по ОКПО
Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2026
01126016		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2026 г.	за январь - март 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 595 774	5 227 759
6.7	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	6 480 994	4 787 274
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	56 289	84 329
	прочие поступления	4119	58 491	356 156
	Платежи - всего	4120	(4 889 075)	(5 914 594)
6.7	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 817 917)	(2 305 844)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 358 574)	(1 368 988)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(594 985)	(1 009 411)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 096 291)	(1 006 954)
	прочие платежи	4129	(21 308)	(223 397)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 706 699	(686 835)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	2 680 807	101 988 936
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 229	4
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 609 820	101 809 856
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	67 758	179 076
	Платежи - всего	4220	(4 079 530)	(97 072 176)
6.7	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(657 959)	(339 371)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 403 934)	(96 653 825)
	прочие платежи	4229	(17 637)	(78 980)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 398 723)	4 916 760

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2026 г.	за январь - март 2025 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	705 900	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	705 900	-
	Платежи - всего	4320	(1 411 094)	(1 383 329)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 238 148)	(1 360 691)
	прочие платежи	4329	(172 946)	(22 638)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(705 194)	(1 383 329)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(397 218)	2 846 596
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	8 215 637	1 897 743
6.7	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	8 221 280	4 742 151
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	402 861	(2 188)

Управляющий директор
(наименование должности)

 Радченко И. А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " мая 20 26 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «ВМТП»
ЗА 1 КВАРТАЛ 2026 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	5
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.3. Нематериальные активы	6
2.4. Основные средства	7
2.5. Финансовые вложения	9
2.6. Запасы	10
2.7. Займы и кредиты.....	10
2.8. Отложенные налоги.....	11
2.9. Выручка, прочие доходы	11
2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	11
2.11. Расходы будущих периодов.....	11
2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
2.13. Договоры аренды.....	12
2.13.1. Учет у Арендатора	12
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2026 ГОДА	13
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	13
5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
5.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	13
5.2. Кредитные риски.....	14
5.3. Риск ликвидности.....	14
5.4. Рыночные риски.....	14
5.5. Прочие риски.....	15
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2026 ГОД.....	16
6.1. Нематериальные активы	16
6.2. Основные средства	16
6.3. Прочие внеоборотные активы	17
6.4. Финансовые вложения	17
6.5. Запасы	19
6.6. Производные финансовые инструменты	19
6.7. Денежные средства	20

6.8.	Дебиторская задолженность	20
6.9.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)	21
6.10.	Обязательства.....	21
6.11.	Обеспечение обязательств.....	23
6.12.	Кредиты и займы.....	23
6.13.	Отложенные налоги.....	24
6.14.	Выручка и себестоимость продаж.....	25
6.15.	Договоры аренды.....	26
6.16.	Прочие доходы и расходы	28
6.17.	Уставный капитал.....	29
6.18.	Прибыль на акцию	30
6.19.	Информация о связанных сторонах	30
6.20.	Непрерывность деятельности.....	36
6.21.	События после отчетной даты	36

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ПАО «Владивостокский морской торговый порт» зарегистрирован Отделом регистрации и содействия предпринимательской деятельности финансового управления администрации города Владивостока.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Фрунзенскому району г. Владивостока за номером 1022502259625 14.10.2002. Свидетельство серии 25 № 01514256.

Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО «ВМТП» - Публичное акционерное общество (ОКОПФ 12247). Код ОКФС 16 – частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «ВМТП» - 690065, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, д. 9.

Основными видами деятельности ПАО «ВМТП» являются:

- транспортно-экспедиторское обслуживание, погрузочно-разгрузочные услуги (работы), складские операции, обслуживание пассажиров;
- работы (услуги) по обслуживанию судов в период их стоянки в порту – агентское, снабженческое (шипчандлерское), обследовательское (сюрвейерское) обслуживание;
- перевозка грузов, пассажиров, багажа; буксировка судов и иных объектов; проводка судов; эксплуатация подъемно-транспортного обслуживания и механизмов;
- предоставление услуг связи, услуг в области энергоснабжения (производство, передача, распределение электрической и тепловой энергии; монтаж, наладка и ремонт энергообъектов и соответствующего оборудования и т.д.);
- перевозка автомобильным транспортом, содержание и эксплуатация нефтебаз и автозаправочных станций; реализация транспортных средств;
- строительство (содержание, ремонт, реконструкция) дорог и дорожных сооружений; обеспечение пожарной безопасности;
- работы (услуги) природоохранного назначения, работы (услуги) в сфере строительства и производства строительных материалов, образовательной деятельности, гостиничного хозяйства, печати;

ПАО «ВМТП» не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

Списочная численность работающих в ПАО «ВМТП» на 31.03.2026 года составила 1 970 чел., на 31.12.2025 года - 1 984 человека.

С 22.12.2024 г. Единоличным исполнительным органом ПАО «ВМТП» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО».

Решением Общего собрания акционеров Общества 18.12.2025 г. Наблюдательный совет Общества был избран в количестве 7 человек. Информация о составе Наблюдательного совета по состоянию на 31 декабря 2025 года не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 во избежание расширения ранее введенных в отношении ПАО «ВМТП» ограничительных мер со стороны недружественных государств, которое может повлечь экономический ущерб как лицам, входящим в состав органов управления, так и Обществу.

Правление в 2025 г. не избиралось.

Уставом ПАО «ВМТП», утвержденным ВОСА 22.12.2024 г., формирование Ревизионной комиссии не предусмотрено.

Аудитором ПАО «ВМТП» является ООО «Пачоли».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ПАО «ВМТП» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ПАО «ВМТП» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 марта 2026 г	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г
Доллар США	81,2955	78,2267	101,6797
Евро	93,4369	92,0938	106,1028
Юань	11,7439	11,1592	13,4272

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается 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.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском

балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств:

на 31 марта 2026 г.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	13 483 773	X	X	
в том числе:				
Здания	387 665	5-110	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	5 029 371	4-102	линейный	5 393
Машины и оборудование	5 888 524	1-36	линейный	
Транспортные средства	2 107 389	3-26	линейный	802
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	-	-	
Другие виды основных средств	17 971	2-20	линейный	50
Инвестиционная недвижимость - всего	198 026	X	X	
в том числе:				
Здания	165 144	5-100	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	26 460	7-30	линейный	
Машины и оборудование	6 422	6-15	линейный	
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств				

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	13 485 102	X	X	
в том числе:				
Здания	393 440	5-110	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	4 812 875	4-102	линейный	4 510
Машины и оборудование	6 039 491	1-56	линейный	
Транспортные средства	2 167 384	3-26	линейный	611
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	-	-	
Другие виды основных средств	19 059	2-20	линейный	38
Инвестиционная недвижимость - всего	200 954	X	X	
в том числе:				
Здания	167 027	5-100	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	27 263	7-30	линейный	
Машины и оборудование	6 664	6-15	линейный	
Земельные участки и объекты природопользования				
Другие виды основных средств				

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их

учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости запасов производится без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на оформление лицензий, экспертизу), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.13.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором). Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2026 ГОДА

Обществом был внесен ряд изменений с 2026 года:

- изменен порядок учета некоторых затрат, связанных с приобретением финансовых вложений;
- внесены изменения, касающиеся порядка учета производных финансовых инструментов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Определена дата первоначального признания ПФИ, его стоимость, порядок раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой отчетности);
- уточнен перечень общехозяйственных расходов;
- уточнен порядок учета отложенных налоговых активов и обязательств в отношении основных средств, по которым применен федеральный инвестиционный вычет;
- уточнен состав показателя «Прочее» в Отчете о финансовых результатах;
- внесены положения, определяющие особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению;
- внесен ряд иных изменений.

Также в учетную политику Общества на 2026 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023г. № 157н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023г. № 4н.

Изменения в учетной политике на 2026 год, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности предшествующих периодов в 1 квартале 2026 не производилось.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

5.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

финансовые риски, в том числе кредитный риск, риск ликвидности, рыночные риски;

отраслевые риски;

правовые риски;

риски, связанные с деятельностью Общества

5.2. Кредитные риски

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в торговой и прочей дебиторской задолженности, а также выданных займах.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций, каждая из которых несет отличный от другой кредитный риск. Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются анализом благонадежности контрагента, авансовыми платежами, банковскими гарантиями и гарантиями сторонних лиц. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления оказания услуг и заканчивая претензионной работой и обращениями в суды.

Общество размещает свободные денежные средства в крупнейших российских банках с рейтингом не ниже BBB+ по шкале АКРА. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств, Общество периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Для облегчения такой оценки депозиты преимущественно размещаются в банках, где Общество уже имеет текущий расчетный счет и может легко отслеживать деятельность таких кредитных учреждений, а также в банках, имеющих высокий кредитный рейтинг от российских рейтинговых агентств.

5.3. Риск ликвидности

В условиях неблагоприятной конъюнктуры рынка заемного капитала Общество контролирует риск нехватки средств на этапе подготовки бюджета денежных потоков и анализа его выполнения. Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования кредитных инструментов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Общество привлекает внешнее финансирование преимущественно посредством банковских кредитов. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках кредитных соглашений.

5.4. Рыночные риски

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок и риск изменения курсов валют.

Риск изменения процентных ставок сконцентрирован в риске неисполнения обязательств по кредитным договорам (ограничительных условий, неисполнение которых предоставляет кредитному учреждению право произвести увеличение процентной ставки на размер, определенный кредитным договором), а также в риске увеличения ключевой ставки ЦБ РФ. Учитывая размер кредитных обязательств Общества, а также тот факт, что практически весь кредитный портфель Общества представлен кредитами, привлеченными под плавающую процентную ставку, риск изменения процентных ставок оценивается Обществом как существенный.

Общество подвергается валютному риску в той степени, в какой существует отличие между валютами, в которых номинированы активы и обязательства, и соответствующей функциональной валютой Общества (российский рубль).

Общество считает нецелесообразным использование рыночных инструментов хеджирования валютного риска. Политика Общества по управлению валютным риском осуществляется на этапе заключения договоров, в частности:

- минимизируется количество договоров поставки в иностранной валюте;
- обеспечивается соблюдение пропорциональности поступлений и расходов, выраженных в иностранной валюте;
- по доходным договорам, оплата по которым осуществляется в иностранной валюте, Общество оставляет за собой право изменения условий договоров, в том числе в случае существенного изменения курса иностранной валюты.

5.5. Прочие риски

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли.

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других.

Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно изменяется. Кроме того, толкование тех или иных положений налогового законодательства может изменяться органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства, что является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке, при этом правоприменительная практика основывается на принципах государственной целесообразности. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.

В соответствии с действующим законодательством, налоговые органы вправе проверить деятельность компании за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Также, в отношении предприятия может проводиться повторная налоговая проверка по решению вышестоящего налогового органа или в случае предоставления налогоплательщиком уточненных налоговых деклараций, в которых указана сумма налога в размере, меньшем ранее заявленного.

Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков, значительно превышающих те, которые являются привычными для организаций в странах с более развитой налоговой системой.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2026 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

до 1 квартала 2026 г.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	учtenено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	44 390	(38 570)	-	-	-	-	-	(1 313)	-	-	-	44 390	(38 883)
в том числе:													
исобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	42 346	(38 287)	-	-	-	-	-	(1 304)	-	-	-	42 346	(38 591)
товарный знак, знак обслуживания, наименования мест происхождения товаров	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	(28)
прочие	297	(255)	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-	297	(264)
капитальные вложения в нематериальные активы	1 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 739	-

2026

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	учtenено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	44 390	(38 269)	-	-	-	-	-	(5 311)	-	-	-	44 390	(38 570)
в том числе:													
исобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-	-	-	-	-	(5 277)	-	-	42 346	(39 010)	42 346 (38 287)
товарный знак, знак обслуживания, наименования мест происхождения товаров	2 497	(1 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 312)	1 463	28 (28)
прочие	40 261	(31 768)	-	-	-	-	-	(74)	-	-	(39 614)	31 247	297 (255)
капитальные вложения в нематериальные активы	1 739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 739	-

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

до 1 квартала 2026 г.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано		
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Учtenено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	21 671 027	(6 188 926)	-	357 759	(656)	626	-	(389 960)	-	-	22 367 962	(5 674 179)	-
в том числе:													
Здания	962 007	(169 567)	-	260	(529)	326	-	(6 093)	-	-	561 639	(174 274)	-
Сорудания и переносные устройства	6 325 036	(1 712 155)	-	310 945	-	-	-	(54 447)	-	-	6 325 976	(1 905 404)	-
Машины и оборудование	10 647 396	(4 907 903)	-	76 169	(577)	500	-	(227 109)	-	-	11 023 038	(5 234 314)	-
Транспортные средства	3 510 732	(1 349 148)	-	409	-	-	-	(60 401)	-	-	3 517 138	(1 409 749)	-
Земельные участки и объекты природопользования	52 833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 833	-	-
Другие виды основных средств	67 009	(47 950)	-	-	-	-	-	(1 038)	-	-	67 009	(48 038)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	316 089	(116 106)	-	-	-	-	-	(2 928)	-	-	316 089	(116 033)	-
в том числе:													
Здания	259 458	(92 431)	-	-	-	-	-	(1 933)	-	-	259 458	(92 314)	-
Сорудания и переносные устройства	44 583	(17 320)	-	-	-	-	-	(803)	-	-	44 583	(18 123)	-
Машины и оборудование	12 018	(5 354)	-	-	-	-	-	(242)	-	-	12 018	(5 596)	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2027

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано		
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Учtenено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	19 203 588	(6 793 760)	-	2 103 763	(24 052)	18 061	-	(1 306 113)	-	-	387 485	(104 113)	21 671 027 (6 188 926)
в том числе:													
Здания	561 327	(167 351)	-	6 972	(5 692)	2 494	-	(23 726)	-	-	562 007	(169 567)	-
Сорудания и переносные устройства	5 925 869	(1 590 497)	-	606 114	(6 933)	6 113	-	(327 773)	-	-	6 325 036	(1 712 155)	-
Машины и оборудование	9 403 259	(4 124 326)	-	1 167 621	(10 972)	9 348	-	(655 612)	-	-	10 647 396	(4 907 903)	-
Транспортные средства	3 510 960	(1 092 147)	-	317 772	-	-	-	(257 203)	-	-	3 516 732	(1 349 148)	-
Земельные участки и объекты природопользования	52 833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 833	-	-
Другие виды основных средств	61 621	(39 433)	-	5 834	(465)	306	-	(8 801)	-	-	67 009	(47 950)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	316 064	(104 271)	-	-	(998)	998	-	(11 829)	-	-	316 089	(116 106)	-
в том числе:													
Здания	259 458	(84 900)	-	-	-	-	-	(7 531)	-	-	259 458	(92 431)	-
Сорудания и переносные устройства	44 583	(13 992)	-	-	-	-	-	(3 328)	-	-	44 583	(17 320)	-
Машины и оборудование	12 018	(5 379)	-	-	(995)	995	-	(970)	-	-	12 018	(5 354)	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, находящиеся в залоге, приведены в разделе 6.11 «Обеспечения обязательств».

Капитальные вложения в объекты основных средств.

за I квартал 2026 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			
	фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения - всего	1 562 225	-	38 959	-	-	-	(387 780)	-	-	-	1 213 434	-
в том числе:												
Здания	54 905	-	2 323	-			(260)		(4 441)		52 527	-
Сооружения и передаточные устройства	1 037 278	-	21 488	-			(310 945)		311 648		1 059 469	-
Машины и оборудование	469 049	-	15 178	-			(76 169)		(307 207)		100 851	-
Транспортные средства	993	-		-			(406)				587	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-		-							-	-
Другие виды основных средств	-	-		-							-	-

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переквалифицировано			
	фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения - всего	1 572 705	-	2 093 011	-	269	-	(2 103 760)	-	-	-	1 562 225	-
в том числе:												
Здания	23 267	-	38 009	-			(6 371)				54 905	-
Сооружения и передаточные устройства	737 094	-	906 029	-	269		(606 114)				1 037 278	-
Машины и оборудование	810 368	-	829 334	-			(1 173 504)		2 851		469 049	-
Транспортные средства	1 976	-	319 639	-			(317 771)		(2 851)		993	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-		-							-	-
Другие виды основных средств	-	-		-							-	-

6.3. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов.

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	4 328 835	117 490	290 671
в том числе:			
Проценты по предоставленным долгосрочным займам	4 248 272	58 258	290 232
Корректировка арендного обязательства при расчете чистой инвестиции в аренду	80 281	58 919	-
Долгосрочные расходы будущих периодов	282	313	439

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 марта 2026 г. сумма финансовых вложений организации составила 67 900 699 тыс. рублей, в том числе долгосрочные 24 096 924 тыс. рублей. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений:

за I квартал 2026 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в и.и. валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты			переклассифицировано	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	3 248 655	(17 826)	2 164 000	(200 000)	-	-	-	-	-	18 902 094	-	24 114 749	(17 826)
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2 425 655	(17 826)										2 425 655	(17 826)
Инвестиции в дочерние общества	2 409 229	(1 401)										2 409 229	(1 401)
Инвестиции в зависимые общества	-	-										-	-
Инвестиции в другие организации	16 426	(16 425)										16 426	(16 425)
Долговые ценные бумаги	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	823 000	-	2 164 000	(200 000)	-	-	-	-	-	18 902 094	-	21 689 094	-
Прочие	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)												-	-
Приобретенные права требований												-	-
Депозитные вклады												-	-
Другие финансовые вложения	-	-										-	-
Краткосрочные - всего	63 554 337	-	1 239 933	(2 409 820)	-	-	-	-	-	321 419	(18 902 094)	43 803 775	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	-	-										-	-
Долговые ценные бумаги	-	-										-	-
Предоставленные займы	63 517 582	-	1 239 933	(2 409 820)						321 419	(18 902 094)	43 767 020	-
Прочие	36 755	-	-	-						-	-	36 755	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)												-	-
Приобретенные права требований												-	-
Депозитные вклады												-	-
Другие финансовые вложения	36 755	-										36 755	-
Финансовых вложений - итого	66 802 992	(17 826)	3 403 933	(2 609 820)	-	-	-	-	-	321 419	-	67 918 524	(17 826)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в и.и. валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано			
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	1 725 655	(18 056)	823 000	-	-	-	-	-	-	(400 000)	-	3 248 655	(17 826)
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 325 655	(18 056)										2 425 655	(17 826)
Инвестиции в дочерние общества	1 303 686	(1 631)	1 100 000					230		3 563		2 409 229	(1 401)
Инвестиции в зависимые общества	-	-										-	-
Инвестиции в другие организации	21 989	(16 425)								(3 563)		16 426	(16 425)
Долговые ценные бумаги						-	-		-	-	-	-	-
Предоставленные займы	400 000	-	823 000							(400 000)		823 000	-
Прочие	-	-				-	-		-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)												-	-
Приобретенные права требования												-	-
Депозитные вклады												-	-
Другие финансовые вложения	-	-				-	-		-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	62 434 762		10 293 290	(7 117 303)	-	-	-	-	(2 456 412)	400 000	-	63 554 337	
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций						-	-		-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Предоставленные займы	62 398 007	-	10 293 290	(7 117 303)					(2 456 412)	400 000		63 517 582	-
Прочие	36 755			-	-				-	-	-	36 755	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)												-	-
Приобретенные права требования												-	-
Депозитные вклады												-	-
Другие финансовые вложения	36 755											36 755	-
Финансовых вложений - итого	64 160 417	(18 056)	11 116 290	(7 117 303)	-	-	-	-	(2 456 412)	-	-	66 802 992	(17 826)

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в следующих суммах:

Резерв под обесценение финансовых вложений:

за 1 квартал 2026 г.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочими доходами отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	17 826	-	-	-	-	17 826
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	17 826	-	-	-	-	17 826
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-

2025

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочими доходами отчетного периода	Сумм резерва, использованного в отчетном году	Перевод долгосрочные/краткосрочные	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	18 056	-	(230)	-	-	17 826
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	18 056	-	(230)	-	-	17 826
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	-

6.5. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

за 1 квартал 2026 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							
	фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
				себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение ⁸		
Запасы - всего	932 141	(361)	247 143	(304 710)	-	-	-	-	874 574	(361)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	930 541	(361)	247 143	(304 710)					872 974	(361)
затраты в незавершенном производстве		-							-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1 600	-							1 600	-

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость ¹	резерв под обесценение ²	поступления и затраты ³	выбыло		резерв под обесценение ⁶	изменения видов запасов		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение ⁸
				себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение ⁸		
Запасы - всего	765 430	(267)	1 144 163	(977 452)	-	(94)	-	-	932 141	(361)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	763 791	(267)	1 144 163	(977 452)		(94)	39		930 541	(361)
затраты в незавершенном производстве		-							-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1 639	-					(39)		1 600	-

6.6. Производные финансовые инструменты

В течение отчетного периода организация не заключила договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами.

6.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 8 221 280 тыс. рублей на 31 марта 2026 года, 8 215 637 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года, 1 897 743 тыс. рублей на 31 декабря 2024 года соответственно, в кассе денежные средства отсутствовали.

По состоянию на 31.03.2026, на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. на счете в ООО «Внешпромбанк» размещены денежные средства Общества в сумме 12 551 тыс. руб., использование которых ограничено в связи с отзывом у Банка лицензии на осуществление банковских операций. Указанные денежные средства классифицированы в состав прочей дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам сформирован в полной сумме задолженности.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	8 221 280	8 215 637	1 897 743
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	8 221 280	8 215 637	1 897 743
в том числе:			
Денежные средства	8 221 280	8 215 637	1 897 743
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 4 889 075 тыс. рублей на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 657 959 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 6 480 994 тыс. рублей, перечислила денежные средства за продукцию (работы, услуги) в размере 1 817 917 тыс. рублей. В течение предыдущего отчетного периода организация получила денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 4 787 274 тыс. рублей, перечислила денежные средства за продукцию (работы, услуги) в размере 2 305 844 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

6.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Наличие дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	37 927 232	(67 285)	(15 140)	7 689	36 018 101	(74 736)
в том числе:						
покупатели и заказчики	3 449 954	(20 626)	(13 783)	6 898	3 235 990	(27 511)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	351 513	(14 993)		186	640 846	(14 807)
расчеты по налогам и сборам	1 051 130				920 724	
расчеты по социальному, государственному, личному и добровольному страхованию	9 230				14 189	
начисленные проценты по займам выданным в рублях	27 530 813				25 339 515	
начисленные проценты по займам выданным и депозитам в валюте	4 166 344				4 798 507	
чистая стоимость инвестиций в аренду	12 986				3 430	
прочие дебиторы	1 055 242	(31 666)	(1 337)	605	1 064 900	(32 418)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	42 169 223	(90 052)	(3 159)	25 926	37 927 232	(67 285)
в том числе:						
покупатели и заказчики	14 212 351	(43 585)	(1 174)	24 133	3 449 954	(20 626)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	219 318	(13 070)	(1 923)		351 513	(14 993)
расчеты по налогам и сборам	446 387				1 051 150	
расчеты по социальному, имущественному, личному и добровольному страхованию	24589				9 230	
начисленные проценты по займам выданным в рублях	19 843 373				27 530 813	
начисленные проценты по займам выданным в валюте	5209007				4 466 344	
чистая стоимость инвестиций в аренду					12 986	-
прочие дебиторы	2 214 198	(33 397)	(62)	1 793	1 055 242	(31 666)

6.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Для целей бухгалтерского учета целевым финансированием организация признает поступление денежных средств и (или) ресурсов, отличных от денежных средств от других организаций и лиц, из бюджетов различного уровня для осуществления мероприятий целевого назначения.

В 2025 году были получены и использованы денежные средства на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний. В 1 квартале 2026 года подобного финансирования не осуществлялось.

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	за 1 квартал 2026 г.
							На конец периода
Краткосрочное целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-	-	-

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	2025
							На конец периода
Краткосрочное целевое финансирование - всего	-	-	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	5 247	(5 247)	-	-	-	-
в том числе:							
средства на финансирование текущих расходов	-	5 247	(5 247)	-	-	-	-

6.10. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2 574 472	2 145 882	2 797 874
в том числе:			
обязательство по аренде	2 574 472	2 145 882	2 797 874
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 941 156	2 490 803	3 566 252
в том числе:			
поставщики и подрядчики	539 910	567 796	1 519 284
авансы полученные всего	455 772	535 639	1 522 543
задолженность перед персоналом организации	93 934	218	108 264
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	105 110	145 301	129 678
задолженность по налогам и сборам	429 760	11 618	57 867
задолженность по приобретению ценных бумаг (акции)	1 100 000	1 100 000	-
прочие кредиторы	70 532	65 250	81 267
обязательство по аренде	146 138	64 981	147 349
Итого	5 515 628	4 636 685	6 364 126

Краткосрочные оценочные обязательства.

Общество создает резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:

- по оплате отпусков и вознаграждений работников;
- по выплатам сотрудникам уходящим на пенсию;
- по предстоящим выплатам вознаграждений (премий) за привлечение дополнительных объемов перевалки грузов;
- по предполагаемой оплате судебных исков, вероятность выплат по которым превышает 50%. Оценочное обязательство по судебным делам компаний, являющихся по отношению к ПАО «ВМТП» взаимозависимыми лицами, не создается;
- по предполагаемой оплате претензий, вероятность признания которых превышает 50%. В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540. Обоснованность признания и величина начисленного оценочного обязательства (резерва по оценочным обязательствам) подлежат инвентаризации в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

за I квартал 2026 г.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано		переклассифицировано по срочности	
		признано (без учета процентов)*	рост приведенной стоимости (проценты)* *	погашено***	как избыточная сумма****		
Всего	(627 917)	(349 972)	-	65 334	1 546	-	(911 009)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(332 691)	(120 393)		6 762			(446 322)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	(261 217)	(167 963)		38 372			(370 608)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	(15 765)						(15 765)
Оценочные обязательства по судебным искам	(18 244)	(61 616)			1 546		(78 314)
Прочие оценочные обязательства	-						-

2025

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано			
		признано (без учета процентов) +	рост приведенной стоимости* +	погашено***	как избыточная сумма****	переклассифицировано по срочности	
Всего	(657 857)	(1 306 506)	-	974 085	362 361	-	(627 917)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(248 905)	(540 076)		412 293	43 997		(332 691)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	(280 333)	(338 373)		557 689			(261 217)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	(19 868)			4 103			(15 765)
Оценочные обязательства по судебным искам	(108 731)	(227 837)			318 364		(18 244)
Прочие оценочные обязательства	-						-

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства (резерва по оценочному обязательству) в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

6.11. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств полученные:

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего	13 504 486	-	12 870 314	-	15 858 702	-
в том числе:						
залог	-	-	-	-	-	-
поручительства	13 307 423	не применимо	12 659 626	не применимо	15 858 702	не применимо
независимые гарантии	168 113	не применимо	5 290	не применимо		не применимо
банковские гарантии	28 950	не применимо	205 398	не применимо		не применимо

Обеспечения обязательств выданные:

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	44 917 092	2 060 032	45 322 983	2 172 911	45 695 986	-
в том числе:						
залог	2 871 000	2 060 032	2 871 000	2 172 911	2 871 000	-
нематериальные активы						
основные средства	2 871 000	2 060 032	2 871 000	2 172 911	2 871 000	
поручительства	42 046 092	не применимо	42 451 983	не применимо	42 824 986	не применимо

6.12. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам:

											за 1 квартал 2026 г.
Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					9 206 347	496 400	284	-	-	(848 397)	8 854 634
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110	RUB	2027	16,8%-17,8%	7 610 284					(1 129 267)	6 481 017
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120	CNY	2031	6,569%-6,579%	1 586 063					(15 179)	1 586 584
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130				-						-
Займы полученные	5.16.1.1.140			10,52%	-	496 400	284			296 049	792 733
Долговые обязательства	5.16.1.1.150				-						-
Облигации	5.16.1.1.151				-						-
Векселя	5.16.1.1.152				-						-
Краткосрочные заемные средства, всего					5 281 375	209 500	535 859	(1 833 132)	103 538	849 397	5 145 537
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160	RUB	2027	16,8%-17,8%	4 801 185		500 594	(1 691 180)		1 129 267	4 739 866
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160	CNY	2031	6,569%-6,579%	379 623		32 519	(131 524)	103 538	15 179	399 335
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170				-						-
Займы полученные	5.16.1.1.180	RUB	2025	7%-12,95%	100 568	209 500	2 746	(10 428)		(296 049)	6 337
Долговые обязательства	5.16.1.1.180				-						-
Облигации	5.16.1.1.191				-						-
Векселя	5.16.1.1.192				-						-
Итого заемные средства	5.16.1.1.100				14 487 722	705 900	536 143	(1 833 132)	103 538	-	14 000 171

за 2025 г.

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего				14 612 640	-	-	-	(473 572)	(4 932 721)	9 206 347
Обеспеченные кредиты	RUB	2027	17,8%-22,8%	12 127 355					(4 517 071)	7 610 284
Обеспеченные кредиты	CNY	2031	6,547%-6,99%	2 495 285				(473 572)	(415 650)	1 596 063
Необеспеченные кредиты				-						-
Займы полученные				-						-
Долговые обязательства				-						-
Облигации				-						-
Векселя				-						-
Краткосрочные заемные средства, всего				5 617 989	324 400	3 186 074	(8 778 946)	(964)	4 932 722	5 281 375
Обеспеченные кредиты	RUB	2027	17,8%-22,8%	5 087 348		3 029 708	(7 832 943)		4 517 072	4 801 185
Обеспеченные кредиты	CNY	2031	6,547%-6,99%	457 925		151 798	(644 786)	(964)	415 650	379 623
Необеспеченные кредиты				-						-
Займы полученные	RUB	2025	7% - 12,3%	72 717	324 400	4 568	(301 117)			100 568
Долговые обязательства				-						-
Облигации				-						-
Векселя				-						-
Итого заемные средства				20 230 629	324 400	3 186 074	(8 778 946)	(474 536)	1	14 487 722

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	2025
Сумма процентов, начисленная за период, всего	536 143	3 186 074
Сумма процентов, исключенная в расходы текущего периода	536 143	3 186 074
Сумма капитализируемых процентов	-	-

6.13. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. Налоговый эффект этих временных разниц был отражён с использованием ставки налога на прибыль 25%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	4 868 404	2 142 224
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 217 101	535 556
Постоянный налоговый расход (доход)	34 742	113 197
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	205 720	581 924
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(1 457 563)	(1 230 677)
Расход (доход) по налогу на прибыль	1 251 843	648 753
Инвестиционный налоговый вычет	-	-
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	-	-
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов (обязательств)		

6.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.		за 1 квартал 2025 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	6 343 923	(2 861 888)	7 407 490	(2 707 932)
в том числе				
Степидорные услуги	6 186 161	(2 764 460)	7 233 964	(2 645 159)
Аренда	90 306	(23 354)	76 869	(26 294)
Перед э/э(мощн) по электросетям, принадл терр сетевым орг-ям	22 506	(53 769)	18 010	(6 588)
Прочая продукция, работы, услуги	44 950	(20 305)	78 647	(29 891)

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Материальные затраты	343 459	288 992
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	44 378	36 177
Расходы на оплату труда	1 234 616	1 136 300
Отчисления на социальные нужды	390 142	356 855
Амортизация	459 517	387 696
Прочие затраты ³ , в том числе:	1 272 927	1 283 459
погрузо-разгрузочные работы	533 074	569 537
услуги охраны	61 184	64 521
налоги	12 993	27 257
уборка помещений	29 201	27 278
пользование товарным знаком	14 276	21 484
санитарно-бытовое обслуживание	20 844	20 456
страхование	14 785	25 459
аренда	3 103	11 994
экспертиза	1 995	8 078
услуги автотранспорта	6 000	5 051
реклама	79 090	16 392
управление и сервисные функции	434 376	429 542
прочее	62 006	56 410
Итого по элементам затрат	3 700 661	3 453 302
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ⁶		
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	3 700 661	3 453 302

6.15. Договоры аренды

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

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

Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

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

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При определении срока аренды Общество учитывало наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

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

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора. Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом как арендодателем в качестве объектов учета финансовой аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности Общества на предмет аренды, переходят к арендатору. В остальных случаях аренда классифицируется как операционная. При финансовой аренде на дату предоставления предмета аренды Общество признает в качестве актива инвестицию в аренду, оцениваемую в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

6.15.1 Договоры аренды у арендатора

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Наличие и движение прав пользования активами:

за 1 квартал 2026 г.

Наименование имущества	На начало года			Изменения за период											На конец периода		
	первоначальная или (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения	получено	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассификация			начислено первоначальной или (фактической) стоимости по аренде	первоначальная или (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения
					первоначальная или (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения		принизил (восстановлено)	увеличил на сумму амортизации	первоначальная или (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленные обесценения				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	2 410 748	(622 779)	-	548 128	(126 276)	62 256	-	(71 421)	-	-	-	-	-	-	2 832 600	(631 944)	-
в том числе:																	
Здания	128 533	(20 180)	-	-	(1 336)	-	-	(4 883)	-	-	-	-	-	-	127 203	(24 863)	-
Сооружения и передаточные устройства	1 375 340	(251 066)	-	491 371	(3 813)	-	-	(39 112)	-	-	-	-	-	-	1 865 489	(251 176)	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	73 583	(27 556)	-	70 677	(32 583)	62 256	-	(15 573)	-	-	-	-	-	-	70 677	(30 873)	-
Земельные участки и объекты природопользования	731 877	(224 971)	-	13 341	(47 850)	-	-	(18 991)	-	-	-	-	-	-	702 649	(243 962)	-
Другие виды основных средств	184 186	(86 101)	-	-	-	-	-	(4 612)	-	-	-	-	-	-	184 186	(90 713)	-
Корректировка чистой стоимости инвестиций в аренду	(92 781)	17 095	-	(32 361)	-	-	-	2 550	-	-	-	-	-	-	(105 423)	19 645	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года			получено	Изменения за период								На конец периода				
					выбыло			обесценение		переклассифицировано		наименование приращенная нов стоимости ведущие первоначаль обязательств из по аренде					
	первоначаль ная (фактически) стоимость	накопленные амортизации	накоплен ные обесцене ние		первоначаль ная (фактически) стоимость	накопленные амортизации	накоплен ные обесцене ние	начислено амортизации	принизил (восстановле но)	увеличило на сумму амортизации	первоначаль ная (фактически) стоимость	накопленные амортизации	накоплен ные обесцене ние	первоначаль ная (фактически) стоимость	накопленные амортизации	накоплен ные обесцене ние	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	3 409 262	(431 778)	-	363 565	(982 711)	25 733	-	(312 744)	-	-	(379 358)	96 010	-	-	2 410 748	(622 779)	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	-	-	-	114 220	-	-	-	(17 805)	-	-	14 313	(2 375)	-	-	128 533	(20 180)	-
Сооружения и передаточные устройства	1 775 765	(124 781)	-	145 583	(561 915)	-	-	(118 713)	-	-	15 617	(7 602)	-	-	1 375 340	(251 066)	-
Машины и оборудование	379 358	(84 303)	-	-	-	-	-	(11 708)	-	-	(379 358)	96 010	-	-	-	-	-
Транспортные средства	20 589	(5 545)	-	73 583	(20 889)	7 202	-	(59 216)	-	-	-	-	-	-	73 583	(27 556)	-
Земельные участки и объекты природопользования	1 009 124	(142 474)	-	28 372	(307 126)	1 436	-	(83 933)	-	-	-	-	-	-	731 877	(224 971)	-
Другие виды основных средств	224 126	(74 709)	-	-	-	-	-	(21 368)	-	-	(29 930)	9 977	-	-	184 186	(86 101)	-
Корректировка чистой стоимости инвестиции в аренду	-	-	-	-	(92 781)	17 095	-	-	-	-	-	-	-	-	(92 781)	17 095	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования прав пользования активами:

на 31 марта 2026 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	6-16
Сооружения и передаточные устройства	7-40
Машины и оборудование	-
Транспортные средства	1-5
Земельные участки и объекты природопользования	1-48
Другие виды основных средств	7-8
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	6-16
Сооружения и передаточные устройства	7-40
Машины и оборудование	15
Транспортные средства	1-5
Земельные участки и объекты природопользования	1-48
Другие виды основных средств	7-8
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	
Другие виды основных средств	

6.15.2 Договоры аренды у арендодателя

Сдача имущества в аренду не является основным видом деятельности для общества. В аренду сдается часть объекта ППА Причал № 5-14, 44пр в доле 12,23%.

Договор аренды не оказывает существенного влияния на финансовые показатели общества.

6.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы:

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.		за 1 квартал 2025 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	66	-	807	-
продажа сырья и материалов	66		807	
Начисление (восстановление) резервов		(67 701)		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	800 417			(2 381 057)
Ликвидация выходящих из эксплуатации объектов ОС	61			(1 676)
Услуги кредитных организаций		(807)		(2 875)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году	5 853	(1 614)	1 226	
Расходы на проведение корпоративных мероприятий		(844)		
Расходы на благотворительность (прочие)		(4 880)		(163 077)
Расходы на содержание ветеранских организаций		(439)		
Амортизация ОС		(636)		
Налоги		(2 057)		
Возмещение убытков	3 138	(173)	9 193	
Штрафы, пени, неустойки	321	(3 769)	1 426	
Вознаграждение членам ИС и СД		(8 600)		
Социальные расходы		(34 260)		(30 436)
Прочие доходы (расходы)	13 242	(13 330)	2 421	(104 502)
Переоценка чистой стоимости инвестиции в аренду		(18 323)	-	
Итого	823 098	(157 687)	15 073	(2 683 623)

6.17. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал составлял 247 031 тыс. руб. и состоял из 2 470 312 539 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

Акционер	Обыкновенные акции (количество)	Обыкновенные акции (номинал), тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Юридические лица	2 413 403 372	241 340	97,70
Физические лица	44 317 640	4 432	1,79
В собственности общества (выкуплено)	12 591 527	1 259	0,51
Итого:	2 470 312 539	247 031	100,00

В декабре 2017 г. и марте 2018 г. Обществом было выкуплено у его акционеров 8 811 587 и 1 560 385 обыкновенных именных акций соответственно. Стоимость выкупа акций составила 68 818 тыс. руб. и 12 187 тыс. руб., соответственно.

В марте 2022 г. Обществом было выкуплено у его акционеров 2 454 341 обыкновенных именных акций, в марте 2023 г. – 333 054 обыкновенных именных акций. Стоимость выкупа акций составила 45 896 176,60 руб. и 7 993 296 руб. соответственно. Выкупленные в 2022 и 2023 гг. акции не были зачислены на казначейский счет ПАО «ВМТП» в связи с тем, что решением суда, не связанным с операционной деятельностью Общества, наложен арест на все акции, выпущенные Обществом.

В 2024 г. в связи со снятием ранее наложенных арестов в реестре акционеров ПАО «ВМТП» были проведены операции по зачислению акций, выкупленных в марте 2022 г. - 1 886 501 обыкновенных именных акций, в марте 2023 г. – 333 054 обыкновенных именных акций. Стоимость выкупа акций составила 35 277 568,7 руб. и 7 993 296 руб. соответственно. Операции в реестре акционеров ПАО «ВМТП» по зачислению указанных выше акций в собственность Общества произведены в июне 2024 г.

Акции в количестве 567 840 штук стоимостью 10 618 607,9 руб., не зачислены ПАО «ВМТП» в связи с рядом ограничений, установленных Указом Президента РФ от 01.03.2022 №81 в отношении сделок, связанных с приобретением ценных бумаг у иностранных лиц, и находящихся вне контроля руководства Общества.

Согласно положениям федерального закона «Об акционерных обществах» Общество обязано принять решение об уменьшении своего уставного капитала или реализовать приобретенные акции по цене не ниже рыночной стоимости в течение одного года с момента выкупа акций. 27 июня 2025 года общим собранием акционеров Общества принято решение об уменьшении уставного капитала на 1 259 152,7 рублей путем погашения собственных обыкновенных акций, выкупленных у акционеров в количестве 12 591 527 штук. 13 ноября 2025 года изменения зарегистрированы в учредительных документах Общества.

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Величина уставного капитала, тыс. руб.	245 772	245 772	247 031
в том числе			
оплаченного участниками	245 772	245 772	247 031
не оплаченного участниками			
Доли в уставном капитале, выкупленные у участников и принадлежащие Обществу, %	-	-	0,51

Наименование показателя	на 31 марта 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Количество размещенных акций	2 457 153 172	2 457 153 172	2 457 721 012
в том числе			
оплаченного участниками	2 457 153 172	2 457 153 172	2 457 721 012
не оплаченного участниками			-
Количество собственных акций, принадлежащих обществу	567 840	567 840	12 591 527
Количество объявленных акций	2 457 721 012	2 457 721 012	2 470 312 539
Номинальная стоимость акций	0,10	0,10	0,10

6.18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Указанная ниже базовая прибыль за 2025 год и 2024 год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о финансовых результатах).

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной

№ п/п	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
1	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	3 601 634 641,95	1 493 389 000,00
2	Возможный прирост прибыли в случае конвертации привилегированных акций		
3	Возможный прирост прибыли за счет экономии на процентах по конвертируемым облигациям		
4	Возможное увеличение расходов на сумму налога на прибыль, если суммы выплачиваемых процентов уменьшают налоговую базу		
5	Скорректированная базовая прибыль отчетного периода	3 601 634 641,95	1 493 389 000,00
6	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2 457 721 012	2 457 721 012
7	Дополнительное количество акций в результате возможной конвертации привилегированных акций и облигаций в обыкновенные акции, а также в результате исполнения всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости		
8	Максимальное средневзвешенное кол-во акций после конвертации (гр. 6 + гр. 7)	2 457 721 012	2 457 721 012
9	Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию, руб. (гр. 5 / гр. 8)	1,47	0,61

6.19. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 марта 2026 года основным владельцем Общества является ООО М-Порт.

Конечной контролирующей стороной для Общества является Российская Федерация.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в ограниченном объеме на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», т.к. раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон».

В качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности по таким компаниям.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату
ВАТ ООО	дочерняя
ВЛАДПОРТБУНКЕР ООО НПП	дочерняя
ВРТ ООО	дочерняя
Дальрефтранс ООО	Компании под общим контролем
ДВМП ПАО	Основное общество (владеет более 50% капитала)
ИСТ ШИППИНГ ЛАЙН ООО	Компании под общим контролем
КОМПАНИЯ РИЗ ООО	Компании под общим контролем
ПОРТКОНТРАКТ ООО	дочерняя

ПОРТОФЛОТ АО	дочерняя
ПОРТТЕЛЕКОМ ООО	дочерняя
СИСТЕМА ООО	дочерняя
СЦФ ООО	Компании под общим контролем
Терминал ФЕСКО Гайдамак ООО	Компании под общим контролем
ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ ФЕСКО ООО	Компании под общим контролем
ТРАНСПОРТНАЯ ГРУППА ФЕСКО ООО	Компании под общим контролем
ФЕСКО Транс ООО	Компании под общим контролем
Филиал ПАО «ДВМП» в г. Владивосток	Основное общество (владеет более 50% капитала)
ФИТ Владивосток	Компании под общим контролем
ФИТ ООО	Компании под общим контролем
FESCO OCEAN MANAGEMENT HONG KONG LIMITED	Компании под общим контролем
FESCO OCEAN MANAGEMENT LIMITED	Компании под общим контролем
ИНВЕСТКОНСАЛТИНГ ООО	Компании под общим контролем
ФЕСКО СЕРВИС ООО	Компании под общим контролем
ПОРТЭКСПРЕСС ООО	Дочерняя
Стройоптторг АО	Компании под общим контролем
СЦФ ВЛД	Компании под общим контролем
ТЕХНОЛОГИЯ ООО	Компании под общим контролем
ФЕМСТА ООО	Дочерняя
ФЕСКО-БУНКЕР ООО	Компании под общим контролем
Фирма Трансгарант ООО	Компании под общим контролем
Halimeda International Limited	Компании под общим контролем
REMONO SHIPPING COMPANY (for Menzell EUR)	Компании под общим контролем
ТЭК МЕТИЗТРАНС ООО	Компании под общим контролем
ФЕСКО РЕЙЛ ООО	Компании под общим контролем
ПОРТЛОГИСТИК ООО	Компании под общим контролем
ПортТранс ООО	Дочерняя
ТРАНСКОМ АО	Компании под общим контролем
ПОРТ БОЛЬШОЙ ООО	дочерняя
ПОРТ ГАЙДАМАК АО	дочерняя
Национальная контейнерная компания ООО	Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала)
М-Порт ООО	Основное общество (владеет более 50% капитала)
ЗАРЯД ООО	Компании под общим контролем
ФЭО ФГУП	Компании под общим контролем
РУСКОН ООО	Компании под общим контролем
ТрансКонтейнер ПАО	Компании под общим контролем
FESCO INVESTMENT LIMITED	Компании под общим контролем
ПОРТОВАЯ ИНФРАСТРУКТУРА УК ООО	Компании под общим контролем
РФЯЦ - ВНИИТФ ИМ. АКАДЕМ. Е.И. ЗАБАБАХИНА ФГУП	Компании под общим контролем
ФИЛИАЛ АО КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ СМОЛЕНСКАЯ АТОМНАЯ СТАНЦИЯ	Компании под общим контролем
Основной управленческий персонал организации	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества

Операции, проведенные со связанными сторонами за 1 квартал 2026 года и сравнительный период 1 квартал 2025 года.

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

за 1 квартал 2026 г.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	2 784 960	(3 668 754)	3 329 257	(3 385)	-	2 477 613	-	-	
Дочерние общества	32 903	(62 638)	75 008			48 519	-	-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала	205	(419)	324			93			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	2 751 852	(3 605 697)	3 253 925	(3 385)		2 429 001			
Прочие доходы	7 576	(104 323)	69 118		-	4 583	-	-	
Дочерние общества	-	(67 764)	67 764			-	-	-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	574					574			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	7 002	(36 559)	1 354	(251)		4 009			
Итого	2 792 536	(3 773 077)	3 398 375	(3 385)	-	2 482 196	-	-	

за 1 квартал 2025 г.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	12 724 271	(1 310 267)	3 315 880	-	-	14 733 271	-	-	
Дочерние общества	21 837	(66 713)	65 169			20 294		-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	206	(358)	170			19			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	12 702 208	(1 243 196)	3 250 541			14 712 958			
Прочие доходы	63 651	(86 542)	37 932	-	-	23 362	-	-	
Дочерние общества	31	(288)	1 545			1 288	-	-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	63 620	(86 254)	36 387			22 074			
Итого	12 787 922	(1 396 809)	3 353 812	-	-	14 756 633	-	-	

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:

за 1 квартал 2026 г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, истребленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	210 242	938 892	(1 567 201)	(2 993)	-	(423 304)	-	-	
Дочерние общества	59 410	82 693	(92 858)	345	-	46 764	-	-	
Зависимые общества							-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	161 358	27 781	(31 837)			162 479			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)									
Другие связанные стороны	(10 526)	828 418	(1 442 506)	(3 338)		(632 547)	-	-	
Прочие расходы	1 109 307	175	(175)	-	-	1 109 307	-	-	
Дочерние общества	4 843					4 843	-	-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)									
Другие связанные стороны	1 104 464	175	(175)			1 104 464			
Итого	1 319 549	939 067	(1 567 376)	(2 993)	-	686 003	-	-	

за 1 квартал 2025 г.

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, истребленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	1 445 583	4 088 284	(3 737 511)	(4 315)	-	884 771	-	-	
Дочерние общества	138 736	79 270	(73 810)	(2 026)		119 353		-	
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)	407 261	114 172	(125 412)			106 597			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)									
Другие связанные стороны	899 586	3 894 842	(3 538 289)	(2 289)		658 821		-	
Прочие расходы	6 908	2 890	(100)	(1 973)	-	18 656	-	-	
Дочерние общества	955	2 890	(100)			3 745			
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитываемой организацией)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитываемой организацией)									
Другие связанные стороны	5 953			(1 973)		14 911			
Итого	1 452 491	4 091 174	(3 737 611)	(6 289)	-	903 427	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами:

за 1 квартал 2016 г.

Характер отношений со связанными сторонами, вид операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств / Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Размер по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других колгов, нереальных для	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	100 568	84 500	3 030	-	-	-	799 070	-	-	-
Дочерние общества	100 568	84 500	3 030	-	-	-	799 070	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся										
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны										
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета	64 377 338	2 609 820		(3 403 934)	321 419	-	65 492 869	-	-	-
Дочерние общества	562 346	419 995		(139 869)			282 219	-	-	-
Зависимые общества								-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся	20 869 334						20 869 334			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-						-			
Другие связанные стороны	42 945 638	2 189 825		(3 264 065)	321 419		44 341 316			
Пропенты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	32 993 224	-	2 144 279	-	180 883	-	35 318 386	-	-	-
Дочерние общества	714 794		12 754				727 549	-	-	-
Зависимые общества								-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся	19 352 673		835 052				20 187 725			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-						-			
Другие связанные стороны	12 925 757		1 296 473		180 883		14 403 112			
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	12 659 626	-	-	-	647 797	-	13 307 423	-	-	-
Другие связанные стороны	12 659 626				647 797		13 307 423			
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	1 500 000	1 500 000	-	1 500 000	-	-	1 500 000	-	-	-
Другие связанные стороны	1 500 000	1 500 000		1 500 000			1 500 000			
Итого	111 630 756	4 194 320	2 147 309	(1 903 934)	1 150 099	-	116 417 748	-	-	-

за 1 квартал 2025 г.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств / Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для выписания, в	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	72 717	-	963	(22 060)	-	-	51 620	-	-	
Дочерние общества	72 717		963	(22 060)			51 620			
Зависимые общества										
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)										
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны										
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета	62 834 763	456 325		(7 461 110)			55 829 978	-	-	
Дочерние общества	769 249	230		(70 000)			699 479	-	-	
Зависимые общества								-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	20 355 334						20 355 334			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны	41 710 180	456 095		(7 391 110)			34 775 155			
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	25 336 032	-	1 707 178	-	-	-	26 111 334	-	-	
Дочерние общества	612 375		31 988				644 363	-	-	
Зависимые общества								-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	15 458 800		1 014 053				16 472 854			
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны	9 264 857		661 137				8 994 117			
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	15 858 702	-	-	-	(2 686 138)	-	13 172 564	-	-	
Другие связанные стороны	15 858 702				(2 686 138)		13 172 564			
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000	-	-	
Другие связанные стороны	1 000 000						1 000 000			
Итого	105 102 214	456 325	1 708 141	(7 483 170)	(2 686 138)	-	96 165 496	-	-	

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Управляющего директора, его заместителей, членов Наблюдательного совета, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества) включают в себя:

Наименование показателя	за 1 квартал 2026 г.	за 1 квартал 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения **	26 593	23 641
Зарботная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	21 035	18 685
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 558	4 956
Добровольное медицинское страхование	-	-
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

6.20. Непрерывность деятельности

В Обществе не выявлены факторы, свидетельствующие о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем:

- по результатам деятельности за отчетный период, а также за 2025, 2024 годы получена прибыль;
- чистые активы Общества положительные;
- в 2026 и 2025 году сальдо денежных потоков от текущих операций положительное;

отсутствие признаков невозможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;

- отсутствие фактов несоблюдения условий кредитных договоров;
- отсутствие намерений руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

Согласно прогнозным бюджетам на период с 2026 года и далее организацией планируется получение положительного результата от деятельности, в том числе получение налогооблагаемой прибыли.

В течение отчетного периода руководством ПАО «ВМТП» принимался ряд мер для развития бизнеса и поддержания устойчивого финансового положения, включая новые способы привлечения клиентов и новых видов грузов.

С учетом вышеуказанных обстоятельств руководство Общества полагает, что Организация сохранит способность продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

6.21. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2026 г., отсутствуют.

Управляющий директор ПАО «ВМТП»

Радченко И.А.

25 мая 2026 г.

