

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2026 г.

Публичное акционерное общество «Владивостокский морской
Организация: торговый порт
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения
690065, Приморский край, Владивосток г, Стрельникова ул, дом № 9

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

01126016
2504000204
12247
16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Общество с ограниченной ответственностью "Б1 - АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

7709383532
1027739707203

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2026 г.

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

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

Коды		
0710001		
30	06	2026
01126016		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
6.1	Нематериальные активы	1110	3 310	5 828	11 140
	Основные средства	1150	23 555 952	23 132 473	24 072 215
	в том числе:				
6.2	земельные участки и объекты природопользования	11501	52 853	52 853	52 853
6.2	здания, машины и оборудование и другие основные средства	11502	13 106 820	13 432 249	12 357 275
6.2	незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	11503	1 531 499	1 562 225	1 572 705
	авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11504	6 728 553	6 297 177	7 111 908
6.15.1	права пользования активами	11505	2 232 840	1 787 969	2 977 474
6.2	Инвестиционная недвижимость	1160	194 511	200 954	212 783
6.4	Финансовые вложения	1170	32 226 968	3 230 830	1 707 599
	в том числе:				
	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	29 819 138	823 000	400 000
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 644 351	117 490	290 671
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	250	313	439
	Прочие дебиторы	11902	4 644 101	117 177	290 232
	Итого внеоборотных активов	1100	60 625 092	26 687 575	26 294 408
	II. Оборотные активы				
6.5	Запасы	1210	850 001	931 780	765 163

	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	848 401	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	2 341	1 633	2 348
6.8	Дебиторская задолженность	1230	37 729 893	37 859 947	42 079 171
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	4 495 528	3 429 328	14 168 766
	Авансы выданные	12302	530 713	336 520	206 249
	Прочие дебиторы	12303	32 607 039	34 094 099	27 704 156
6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 630 656	63 554 337	62 434 762
	в том числе:				
	Займы	12401	41 593 901	63 517 582	62 398 007
	Прочие краткосрочные финансовые вложения	12402	36 755	36 755	36 755
6.7	Денежные средства и денежные	1250	2 242 167	8 215 637	1 897 743
	Прочие оборотные активы	1260	17 861	19 545	479
	Итого оборотных активов	1200	82 472 919	110 582 879	107 179 666
	БАЛАНС (актив)	1600	143 098 011	137 270 454	133 474 074

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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 по оплате акций	1320	(10 619)	(10 619)	(134 895)
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	41 511	41 517	42 147
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		41 511	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 том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		44 183	44 183	44 183
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80 788 048	115 638 075	103 649 587
	Итого долгосрочных обязательств	1300	81 182 847	116 032 880	103 922 005
6.12	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	6 834 545	9 206 347	14 612 640
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 368 967	1 485 250	2 299 457
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 644 364	2 145 882	2 797 874
	Итого долгосрочных обязательств	1400	10 847 876	12 837 479	19 709 971
	V. Краткосрочные обязательства				
6.12	Заемные средства	1510	5 543 350	5 281 375	5 617 989
6.10	Кредиторская задолженность	1520	44 686 318	2 490 803	3 566 252
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	589 768	567 796	1 519 284
	авансы полученные	15202	419 798	535 639	1 522 543
	задолженность перед персоналом	15203	101 946	218	108 264
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	106 320	145 301	129 678
	задолженность по налогам и сборам	15205	54 146	11 618	57 867
	прочие кредиторы	15206	1 177 103	1 165 250	81 267
	обязательство по аренде	15207	136 579	64 981	147 349
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	42 100 658	-	-
6.10	Оценочные обязательства	1540	837 620	627 917	657 857
	Итого краткосрочных обязательств	1500	51 067 288	8 400 095	9 842 098
	БАЛАНС (пассив)	1700	143 098 011	137 270 454	133 474 074

Управляющий директор
(наименование должности)

(подпись)

Радченко Иван Александрович

(расшифровка подписи)

17 августа 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.**

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

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2026
01126016		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
6.14	Выручка	2110	13 330 574	13 731 406
6.14	Себестоимость продаж	2120	(5 259 856)	(5 063 887)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 070 718	8 667 519
	Коммерческие расходы	2210	(142 840)	(23 443)
	Управленческие расходы	2220	(1 502 050)	(1 471 076)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 425 828	7 173 000
	Доходы от участия в других организациях	2310	310 302	295 908
	Проценты к получению	2320	4 503 102	3 837 308
	Проценты к уплате	2330	(1 271 372)	(2 060 955)
6.16	Прочие доходы	2340	23 604	69 562
6.16	Прочие расходы	2350	(337 107)	(3 559 870)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	9 654 357	5 754 953
6.13	Налог на прибыль организаций	2410	(2 409 065)	(1 504 256)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 525 349)	(2 152 186)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	116 284	647 930
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	5 437	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 250 729	4 250 697

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	236
	Совокупный финансовый результат	2500	7 250 729	4 250 933
6.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	2,95	1,73
6.18	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	2,95	1,73

Управляющий директор
(наименование должности)

(подпись)

Радченко Иван Александрович
(расшифровка подписи)

17 августа 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 полугодие 2026 г.

Коды		
0710004		
30	06	2026
01126016		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	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)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	247 031	(134 895)	42 147	73 952	44 183	103 649 587	103 922 005

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	4 250 697	4 250 697
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	236	236
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(236)	-	-	-	(236)
	На 30 июня 2025 г.	3250	247 031	(134 895)	41 911	73 952	44 183	107 900 520	108 172 702
	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	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	245 772	(10 619)	41 517	73 952	44 183	115 638 075	116 032 880

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 полугодие 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	7 250 729	7 250 729
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	(6)	-	-	5	(1)
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(42 100 761)	(42 100 761)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2026 г.	3300	245 772	(10 619)	41 511	73 952	44 183	80 788 048	81 182 847

Управляющий директор
(наименование должности) Иван Александрович Радченко
(подпись) (расшифровка подписи)

17 августа 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 1 полугодие 2026 г.**

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

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

Коды		
0710005		
30	06	2026
01126016		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 472 199	10 178 978
6.7	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 128 321	9 302 240
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	136 439	149 763
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	158 127	255 623
	прочие поступления	4119	49 312	471 352
	Платежи - всего	4120	(9 185 598)	(9 250 755)
6.7	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(2 976 937)	(3 628 219)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 972 105)	(2 872 555)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 092 967)	(1 960 255)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 096 779)	(471 685)
	прочие платежи	4129	(46 810)	(318 041)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 286 601	928 223

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 387 962	5 923 579
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 229	1 268
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 295 515	5 626 403
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 089 218	295 908
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(14 232 943)	(1 695 279)
6.7	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(772 608)	(372 178)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 417 492)	(1 240 575)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(42 843)	(82 526)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 844 981)	4 228 300
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 084 100	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 084 100	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-

	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(3 536 899)	(2 988 469)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 162 761)	(2 610 079)
	прочие платежи	4329	(374 138)	(378 390)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 452 799)	(2 988 469)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 011 179)	2 168 054
	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	2 242 167	4 065 797
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	37 709	-

Управляющий директор
(наименование должности)

(подпись)

Радченко Иван Александрович
(расшифровка подписи)

17 августа 2026 г.



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

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
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.....	10
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	15
6.1. Нематериальные активы	15
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	19

6.8.	Дебиторская задолженность	20
6.9.	Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)	21
6.10.	Обязательства.....	22
6.11.	Обеспечение обязательств.....	23
6.12.	Кредиты и займы.....	24
6.13.	Отложенные налоги	25
6.14.	Выручка и себестоимость продаж.....	25
6.15.	Договоры аренды.....	26
6.16.	Прочие доходы и расходы	29
6.17.	Уставный капитал	30
6.18.	Прибыль на акцию	31
6.19.	Информация о связанных сторонах	31
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 отчетную дату составила 1 888 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 30.06.2026 г. Наблюдательный совет Общества был избран в количестве 7 человек. Информация о составе Наблюдательного совета по состоянию на 30 июня 2026 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 2026 г. не избиралось.

Уставом ПАО «ВМТП», утвержденным ГОСА 30.06.2026 г., формирование Ревизионной комиссии не предусмотрено.

Аудитором ПАО «ВМТП» является ООО «Б1-Аудит».

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 30 июня 2026 г	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г
Доллар США	77,7539	78,2267	101,6797
Евро	88,6472	92,0938	106,1028
Юань	11,4624	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 30 июня 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	13 159 673	X	X	
в том числе:				
Здания	417 789	5-110	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	4 949 369	4-102	линейный	5 393
Машины и оборудование	5 678 236	1-56	линейный	
Транспортные средства	2 044 593	3-26	линейный	802
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	-	-	
Другие виды основных средств	16 833	2-20	линейный	50
Инвестиционная недвижимость - всего	194 511	X	X	
в том числе:				
Здания	162 614	5-100	линейный	
Сооружения и передаточные устройства	25 718	7-30	линейный	
Машины и оборудование	6 179	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.

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
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	-	-	-	

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 полугодии 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:

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	набыто			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
					первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
Нематериальные активы - всего	44 399	(38 570)	-	-	-	-	-	(2 519)	-	-	-	-	-	44 399	(41 089)	-
в том числе:																
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-											-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	42 346	(38 287)	-					(2 502)						42 346	(40 789)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	28	(28)	-											28	(28)	-
прочие	287	(255)	-					(17)						287	(272)	-
капитальные вложения в нематериальные активы	1 738	-	-											1 738	-	-

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		принято (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	44 399	(33 259)	-	-	-	-	-	(5 311)	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	-	-	-	-	-	-	-	(5 277)	-	-	42 346	(33 010)	-
товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товаров	2 400	(1 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 372)	1 463	-
прочие	40 261	(31 768)	-	-	-	-	-	(34)	-	-	(39 974)	31 547	-
капитальные вложения в нематериальные активы	1 738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 738	-	-

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

за январь - июнь 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		Принято (восстановлено)	Уменьшено 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	(8 185 925)	-	443 603	(9 284)	2 698	-	(762 445)	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	562 007	(168 567)	-	36 514	(328)	326	-	(12 163)	-	-	598 193	(180 404)	-
Сооружения и передаточные устройства	6 525 030	(1 712 155)	-	315 582	-	-	-	(179 088)	-	-	6 840 612	(1 891 243)	-
Машины и оборудование	10 947 396	(4 907 905)	-	91 101	(2 640)	2 305	-	(452 021)	-	-	11 035 857	(5 357 621)	-
Транспортные средства	3 516 732	(1 349 348)	-	406	(6 206)	-	-	(116 990)	-	-	3 510 931	(1 466 338)	-
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 853	-	-
Другие виды основных средств	67 009	(47 950)	-	-	(110)	67	-	(2 183)	-	-	66 899	(50 066)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	316 059	(115 105)	-	-	(692)	-	-	(5 750)	-	-	315 366	(120 855)	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	259 458	(92 431)	-	-	(692)	-	-	(3 720)	-	-	258 765	(96 151)	-
Сооружения и передаточные устройства	44 583	(17 320)	-	-	-	-	-	(1 545)	-	-	44 583	(17 320)	-
Машины и оборудование	12 018	(5 354)	-	-	-	-	-	(485)	-	-	12 018	(5 354)	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2025

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		Принято (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	19 503 888	(6 793 760)	-	2 103 763	(24 082)	19 061	-	(1 306 113)	-	-	387 458	(104 113)	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	561 327	(147 335)	-	6 372	(5 692)	2 494	-	(23 726)	-	-	562 007	(168 567)	-
Сооружения и передаточные устройства	5 925 869	(1 390 497)	-	606 114	(6 913)	6 115	-	(327 773)	-	-	6 525 030	(1 712 155)	-
Машины и оборудование	9 403 259	(4 124 326)	-	1 167 651	(10 972)	9 148	-	(688 612)	-	-	10 947 396	(4 907 905)	-
Транспортные средства	3 198 960	(1 092 147)	-	317 772	-	-	-	(257 201)	-	-	3 516 732	(1 349 348)	-
Земельные участки и объекты природопользования	52 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 853	-	-
Другие виды основных средств	61 620	(39 455)	-	5 854	(465)	306	-	(3 801)	-	-	67 009	(47 950)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	317 054	(104 271)	-	-	(996)	996	-	(11 829)	-	-	316 059	(115 105)	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	259 458	(84 900)	-	-	-	-	-	(7 331)	-	-	259 458	(92 431)	-
Сооружения и передаточные устройства	44 583	(13 992)	-	-	-	-	-	(3 328)	-	-	44 583	(17 320)	-
Машины и оборудование	13 013	(5 379)	-	-	(996)	996	-	(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 январь - июнь 2026 г.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение
					фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения - всего	1 562 225	-	483 612	-	(261)	-	(514 077)	-	1 531 499	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	54 905	-	1 603	-	-	-	(35 822)	-	20 686	-
Сооружения и передаточные устройства	1 037 278	-	358 053	-	(261)	-	(315 582)	307 207	1 386 695	-
Машины и оборудование	469 049	-	46 584	-	-	-	(84 895)	(307 207)	123 531	-
Транспортные средства	993	-	-	-	-	-	(406)	-	587	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	77 372	-	-	-	(77 372)	-	-	-

2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных		переквалифицировано			
	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 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	4 644 351	117 490	290 671
в том числе:			
Проценты по предоставленным долгосрочным займам	4 563 175	58 258	290 232
Корректировка арендного обязательства при расчете чистой инвестиции в аренду	80 926	58 919	-
Долгосрочные расходы будущих периодов	250	313	439

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 30 июня 2026 г. сумма финансовых вложений организации составила 73 857 624 тыс. рублей, в том числе долгосрочные 32 226 968 тыс. рублей. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений:

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 руб. в 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)	11 577 500	(1 483 455)	-	-	-	-	-	18 902 094	-	32 244 794	(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	-	11 577 500	(1 483 455)						18 902 094	-	29 819 139	-
Прочие	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)												-	-
Приобретенные права требований												-	-
Депозитные вклады												-	-
Другие финансовые вложения	-	-	-		-	-		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	63 554 337	-	1 839 993	(4 812 060)	-	-	-	-	(49 520)	(18 902 094)	-	41 630 656	-
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций												-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	63 517 582	-	1 839 993	(4 812 060)					(49 520)	(18 902 094)	-	41 593 901	-
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)	13 417 493	(6 295 515)	-	-	-	-	(49 520)	-	-	73 875 450	(17 826)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в ил. валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано	
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	1 725 655	(18 056)	823 000	-	-	-	-	-	-	(400 000)	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1 325 655	(18 056)									
Инвестиции в дочерние общества	1 303 666	(1 631)	1 100 000					230		5 563	
Инвестиции в зависимые общества	-	-									
Инвестиции в другие организации	21 989	(16 425)								(5 563)	
Долговые ценные бумаги											
Предоставленные займы	400 000	-	823 000							(400 000)	
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

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 январь - июнь 2026 г.

Наименование показателя	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом 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 прочим доходом 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:

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			
				себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение	фактическая себестоимость ⁸	резерв под обесценение ⁹
Запасы - всего	932 141	(361)	437 534	(519 561)	274	(26)	-	-	850 114	(113)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	930 541	(361)	437 534	(519 561)	274	(26)			848 514	(113)
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 ⁸	резерв под обесценение ⁹
				себестоимость ⁴	резерв под обесценение ⁵		фактическая себестоимость ⁷	резерв под обесценение		
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 2 242 167 тыс. рублей на 30 июня 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 30.06.2026, 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 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	2 242 167	8 215 637	1 897 743
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	2 242 167	8 215 637	1 897 743
в том числе:			
Денежные средства	2 242 167	8 215 637	1 897 743
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов			

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 4 296 523 тыс. рублей на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 114 649 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 5 647 327 тыс. рублей, перечислила денежные средства за продукцию (работы, услуги) в размере 1 159 019 тыс. рублей. В течение предыдущего отчетного периода организация получила денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 9 302 240 тыс. рублей, перечислила денежные средства за продукцию (работы, услуги) в размере 3 628 219 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	
			создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	37 927 232	(67 285)	27 846	(11 817)	37 684 536	(51 256)
в том числе:						
покупатели и заказчики	3 449 954	(20 626)	15 157	(6 898)	4 507 895	(12 367)
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	351 513	(14 993)	8 093	(958)	538 571	(7 858)
расчеты по налогам и сборам	1 051 150				421 052	
расчеты по социальному, имущественному, личному и добровольному страхованию	9 230				1 249	
начисленные проценты по займам выданным в рублях	27 530 813				25 396 423	
начисленные проценты по займам выданным и депозитам в валюте	4 466 344				4 730 115	
чистая стоимость инвестиции в аренду	12 986				8 586	-
прочие дебиторы	1 055 242	(31 666)	4 596	(3 961)	2 080 645	(31 031)

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	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 инвестиции 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 полугодии 2026 года подобного финансирования не осуществлялось.

за январь - июнь 2026 г.

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

2025

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Курсовые разницы	Переклассифицировано	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 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2 644 364	2 145 882	2 797 874
в том числе:			
обязательство по аренде	2 644 364	2 145 882	2 797 874
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	44 686 318	2 490 803	3 566 252
в том числе:			
поставщики и подрядчики	589 768	567 796	1 519 284
авансы полученные всего	419 798	535 639	1 522 543
задолженность перед персоналом организации	101 946	218	108 264
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	106 320	145 301	129 678
задолженность по налогам и сборам	54 146	11 618	57 867
задолженность по приобретению ценных бумаг (акции)	-	1 100 000	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	42 100 658	-	-
прочие кредиторы	1 177 103	65 250	81 267
обязательство по аренде	136 579	64 981	147 349
Итого	47 330 682	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 январь - июнь 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)	(636 309)	-	422 913	3 693	-	(837 620)
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	(332 691)	(247 876)		224 475			(356 092)
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	(261 217)	(311 975)		196 495			(376 697)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	(15 765)	(11 372)		1 943			(25 194)
Оценочные обязательства по судебным искам	(18 244)	(65 086)			3 693		(79 637)
Прочие оценочные обязательства	-						

2025

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано			
		признано (без учета процентов) *	рост приведенно й стоимости* *	погашено***	как избыточная сумма* * *	переклассиф ицировано 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)	(538 573)		557 689			(261 217)
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	(19 868)			4 103			(15 765)
Оценочные обязательства по судебным искам	(108 751)	(227 857)			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 30 июня 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	13 312 716	-	12 870 314	-	15 858 702	-
в том числе:						
зalog	-	-	-	-	-	-
поручительства	12 873 877	не применимо	12 659 626	не применимо	15 858 702	не применимо
независимые гарантии	412 658	не применимо	5 290	не применимо		не применимо
банковские гарантии	26 181	не применимо	205 398	не применимо		не применимо

Обеспечения обязательств выданные:

Наименование показателя	на 30 июня 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	44 884 118	2 003 593	45 322 983	2 172 911	45 695 986	-
в том числе:						
зalog	2 871 000	2 003 593	2 871 000	2 172 911	2 871 000	-
нематериальные активы						
основные средства	2 871 000	2 003 593	2 871 000	2 172 911	2 871 000	
поручительства	42 013 118	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 полугодие 2026 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				9 206 347	874 600	11 686	(704 205)	45 734	(2 599 617)	6 834 545
Обеспеченные кредиты	RUB	2027	16,05%-17,8%	7 610 284					(2 700 422)	4 909 860
Обеспеченные кредиты	CNY	2031	6,404%-6,58%	1 596 063				45 734	(195 242)	1 446 555
Необеспеченные кредиты				-						-
Займы полученные	RUB	2028	10,52%	-	874 600	11 686	(704 205)		296 048	478 130
Долговые обязательства				-						-
Облигации				-						-
Векселя				-						-
Краткосрочные заемные средства, всего				5 281 375	209 500	994 189	(3 551 523)	10 192	2 599 617	5 543 350
Обеспеченные кредиты	RUB	2027	16,05%-17,8%	4 801 185		929 162	(3 282 910)		2 700 423	5 147 860
Обеспеченные кредиты	CNY	2031	6,404%-6,58%	379 623		62 170	(258 095)	10 192	195 242	389 133
Необеспеченные кредиты				-						-
Займы полученные	RUB	2026	10,52%-12,95%	100 568	209 500	2 857	(10 519)		(296 049)	6 358
Долговые обязательства				-						-
Облигации				-						-
Векселя				-						-
Итого заемные средства				14 487 722	1 084 100	1 005 875	(4 255 728)	55 926		12 377 895

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%-6,89%	2 485 285				(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	(8 778 846)	(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%-6,89%	437 925		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	(8 778 846)	(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 полугодие 2026 г.	2025
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1 005 875	3 186 074
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	1 005 875	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 январь - июнь 2026 г.	за январь - июнь 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	9 654 357	5 754 953
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 413 589	1 438 738
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 524)	65 518
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	116 284	647 930
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(2 525 349)	(2 152 186)
Расход (доход) по налогу на прибыль	2 409 065	1 504 256
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 январь - июнь 2026 г.		за январь - июнь 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	13 330 574	(5 259 856)	13 731 406	(5 063 887)
в том числе				
Стивидорные услуги	13 001 190	(5 047 284)	13 379 274	(4 937 490)
Аренда	182 673	(51 017)	159 709	(58 941)
Перед э/э(мощн) по электросетям, принадл терр сетевым орг-ям	50 335	(112 355)	39 552	(14 598)
Прочая продукция , работы, услуги	96 376	(49 200)	152 871	(52 858)

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 январь - июнь 2026 г.	за январь - июнь 2025 г.
Материальные затраты	607 782	513 494
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	93 261	72 117
Расходы на оплату труда	2 364 688	1 925 067
Отчисления на социальные нужды	742 389	609 078
Амортизация	897 363	729 057
Прочие затраты ³ , в том числе:	2 299 277	1 287 191
погрузо-разгрузочные работы	834 525	919 091
услуги охраны	122 094	129 195
налоги	26 315	19 198
уборка помещений	58 940	42 998
пользование товарным знаком	28 730	29 063
санитарно-бытовое обслуживание	42 442	45 215
страхование	30 039	28 472
аренда	6 212	19 457
экспертиза	7 536	10 500
услуги автотранспорта	12 104	10 299
реклама	133 371	33 703
управление и сервисные функции	865 285	-
прочее	131 684	-
Итого по элементам затрат	6 911 499	5 063 887
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	6 911 499	5 063 887

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 январь - июль 2026 г.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
				поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано		изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств на аренду			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		приписано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость		накопленная амортизация	накопленное обесценение						
											первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация		накопленное обесценение		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	2 410 748	(622 779)	-	668 704	(149 607)	82 626	-	(156 852)	-	-	-	-	-	2 929 845	(697 005)	-
в том числе:																
Здания	128 533	(20 180)	-	-	(3 375)	-	-	(9 342)	-	-	-	-	-	125 158	(29 522)	-
Сооружения и передаточные устройства	1 375 340	(251 066)	-	524 506	(3 961)	20 370	-	(74 495)	-	-	-	-	-	1 895 885	(305 191)	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	73 583	(57 556)	-	74 837	(73 584)	62 256	-	(31 883)	-	-	-	-	-	74 836	(27 183)	-
Земельные участки и объекты природопользования	731 877	(224 971)	-	81 097	(47 563)	-	-	(35 474)	-	-	-	-	-	765 411	(260 445)	-
Другие виды основных средств	194 196	(86 101)	-	21 124	(21 124)	-	-	(9 965)	-	-	-	-	-	194 196	(96 066)	-
Корректировка чистой стоимости инвестиций в аренду	(92 781)	17 095	-	(32 860)	-	-	-	4 307	-	-	-	-	-	(125 641)	21 402	-
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

за 2025 г.

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период										На конец периода			
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накоплен ное обесечени е	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесечение		переклассифицировано			изменение первоначаль ной стоимости вследствие переоценки обязательст ва по аренде	первоначаль ная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накоплен ное обесечени е
					первоначаль ная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накоплен ное обесече ние		приписано (восстановле но)	уменьшено на сумму амортизации	первоначаль ная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накоплен ное обесече ние				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	3 409 252	(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	1 775 735	(124 751)	-	145 883	(561 915)	-	-	(118 713)	-	-	15 617	(7 602)	-	-	1 375 340	(251 066)	-
Машины и оборудование	379 358	(84 302)	-	-	-	-	-	(11 708)	-	-	(379 358)	96 010	-	-	-	-	-
Транспортные средства	20 889	(5 542)	-	73 583	(20 889)	7 202	-	(59 216)	-	-	-	-	-	-	73 583	(57 556)	-
Земельные участки и объекты природопользования	1 009 124	(142 474)	-	29 579	(307 126)	1 436	-	(83 933)	-	-	-	-	-	-	731 877	(224 971)	-
Другие виды основных средств	224 126	(74 709)	-	-	-	-	-	(21 369)	-	-	(29 930)	9 977	-	-	194 196	(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 30 июня 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 ГПА 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 январь - июнь 2026 г.		за январь - июнь 2025 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	343	(181)	2 157	
продажа основных средств		(181)	1 264	
продажа сырья и материалов	343			
продажа прочих активов			893	
Начисление (восстановление) резервов		(77 628)	24 519	
Продажа иностранной валюты				(171)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		(92 165)		(3 153 167)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество		(43)		(490)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				(2 529)
Услуги кредитных организаций		(1 516)		(4 288)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году		(5 655)		(25 409)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий		(2 373)		(5 848)
Расходы на благотворительность (прочие)		(12 561)		(201 980)
Расходы на содержание ветеранских организаций		(3 248)		(3 279)
Амортизация ОС		(1 349)		(1 374)
Налоги		(1 226)		
Возмещение убытков	5 540	(175)		
Штрафы, пени, неустойки	1 327	(9 013)		
Вознаграждение членам НС и СД		(15 971)		
Социальные расходы		(81 762)		
Прочие доходы (расходы)	16 394	(32 241)	42 886	(161 335)
Итого	23 604	(337 107)	69 562	(3 559 870)

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.

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 30 июня 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 30 июня 2026 г.	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Количество размещенных акций	2 457 721 012	2 457 153 172	2 457 721 012
в том числе			
оплаченного участниками	2 457 721 012	2 457 153 172	2 457 721 012
не оплаченного участниками			-
Количество собственных акций, принадлежащих обществу		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 январь - июнь 2026 г.	за январь - июнь 2025 г.
1	Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	7 250 727 643,69	4 250 697 000,00
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 суммы налога на прибыль, если суммы выплачиваемых процентов уменьшают налоговую базу		
5	Скорректированная базовая прибыль отчетного периода	7 250 727 643,69	4 250 697 000,00
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)	2,95	1,73

6.19. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 30 июня 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 **
ООО "М-Порт"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)
Организации контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)	Дочерние общества
Организации, находящиеся под общим контролем ПАО "ДВМП" и ГК "Росатом"	Другие связанные стороны
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 полугодие 2026 года и сравнительный период 1 полугодие 2025 года.

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

за январь - июнь 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	(6 584 519)	7 492 778	(3 385)	-	3 781 449	-	-	
Дочерние общества	32 903	(127 531)	158 506			71 274	-	-	денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала	205	(650)	525			56			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	2 751 852	(6 456 338)	7 333 747	(3 385)		3 710 119			денежная
Прочие доходы	7 576	(349 311)	313 404		-	6 114	-	-	
Дочерние общества	-	(310 308)	310 308				-	-	денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	574	(94)				480			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	7 002	(38 909)	3 096	39		5 634			денежная
Итого	2 792 536	(6 933 830)	7 806 182	(3 385)	-	3 787 563	-	-	

за январь - июнь 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)	12 727 677	(2 919 746)	6 224 390	-	-	16 032 322	-	-	
Дочерние общества	21 858	(164 741)	163 884			21 002			денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	206	(475)	434			165			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	12 705 613	(2 754 531)	6 060 072			16 011 155			денежная
Прочие доходы	71 972	(88 803)	87 661	-	-	70 830	-	-	
Дочерние общества	31	(3 252)	4 194			973	-	-	денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)									
Другие связанные стороны	71 941	(85 552)	83 467			69 857			денежная
Итого	12 799 649	(3 008 549)	6 312 051	-	-	16 103 151	-	-	

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

за январь - июнь 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, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	210 242	1 728 646	(2 298 779)	3 099	-	(33 268)	-	-	
Дочерние общества	59 410	194 607	(180 127)	53		135 519	-	-	денежная
Зависимые общества							-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	161 358	56 144	(60 928)			155 593			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Другие связанные стороны	(10 526)	1 477 895	(2 057 724)	3 046		(324 380)	-	-	денежная
Прочие расходы	1 109 307	175	(175)	-	-	1 109 307	-	-	
Дочерние общества	4 843					4 843	-	-	денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Другие связанные стороны	1 104 464	175	(175)			1 104 464			денежная
Итого	1 319 549	1 728 821	(2 298 954)	3 099	-	1 076 039	-	-	

за январь - июнь 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, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	1 136 521	1 308 550	(1 546 431)	(4 138)	-	884 771	-	-	
Дочерние общества	115 919	79 270	(73 810)	(2 026)		119 353		-	денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	117 838	114 172	(125 412)			106 597			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Другие связанные стороны	902 765	1 115 108	(1 347 208)	(2 112)		658 821		-	денежная
Прочие расходы	17 839	2 890	(100)	(1 973)	-	18 657	-	-	
Дочерние общества	955	2 890	(100)			3 745			денежная
Зависимые общества									
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)									
Другие связанные стороны	16 884			(1 973)		14 911			денежная
Итого	1 154 360	1 311 439	(1 546 530)	(6 111)	-	903 427	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами:

за январь - июнь 2026 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, нереальных для	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	100 568	954 100	14 543	(714 765)	-	-	484 488	-	-	
Дочерние общества	100 568	954 100	14 543	(714 765)			484 488	-	-	денежная
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 процентов)	64 377 338	(6 332 271)		13 454 249	(49 520)	-	71 449 794	-	-	
Дочерние общества	562 346	(426 550)		146 588			282 383	-	-	денежная
Зависимые общества								-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	20 869 334	(337 500)		416 756			20 948 589			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-									
Другие связанные стороны	42 945 658	(5 568 221)		12 890 905	(49 520)		50 218 822			денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	32 993 224	(778 916)	4 468 158	-	(21 817)	-	36 660 649	-	-	
Дочерние общества	714 794	(466 511)	20 262				268 545	-	-	денежная
Зависимые общества								-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	19 352 673		1 640 579			32 174	21 025 426			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-									
Другие связанные стороны	12 925 757	(312 405)	2 807 317		(21 817)	(32 174)	15 366 678			денежная
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	12 659 626	-	-	224 561	214 252	-	13 098 439	-	-	
Другие связанные стороны	12 659 626			224 561	214 252		13 098 439			денежная
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	1 500 000	3 000 000	-	3 000 000	-	-	1 500 000	-	-	
Другие связанные стороны	1 500 000	3 000 000		3 000 000			1 500 000			денежная
Итого	111 630 756	(3 157 087)	4 482 701	15 964 045	142 915	-	123 193 370	-	-	-

за январь - июнь 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, нераскрытых для взыскания в	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	-	-	35 408	(3 492)	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества			35 408	(3 492)						
Зависимые общества										денежная
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 процентов)	62 834 763	456 325		(7 461 110)			55 829 978	-	-	-
Дочерние общества	769 249	230		(70 000)			699 479	-	-	денежная
Зависимые общества								-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	20 355 334						20 355 334			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны	41 710 180	456 095		(7 391 110)			34 775 165			денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	25 335 237	1 707 179	-	(931 082)	-	-	26 111 334	-	-	-
Дочерние общества	612 375	31 988					644 363	-	-	денежная
Зависимые общества								-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	15 458 800	1 014 053					16 472 854			денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)										
Другие связанные стороны	9 264 062	661 137		(931 082)			8 994 117			денежная
Обеспечения полученные (в виде денежных средств)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны										
Обеспечения выданные (в виде денежных средств)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны										
Итого	88 170 000	2 163 504	35 408	(8 395 685)	-	-	81 941 312	-	-	-

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 январь - июнь 2026 г.	за январь - июнь 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения **	64 827	44 014
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	53 417	35 848
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 410	8 166
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»

17 августа 2026 г.



Радченко И.А.