

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 401	(6 736)	16 144	(3 312)	1 771	(10 390)	-	-	-	-	-	25 233	(15 355)
	За 2024 г.	11 913	(6 591)	488	-	-	(146)	-	-	-	-	-	12 401	(6 736)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	940	(884)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	(884)
	За 2024 г.	940	(884)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	940	(884)
Офисное оборудование	За 2025 г.	794	(342)	130	(245)	203	(204)	-	-	-	-	-	679	(342)
	За 2024 г.	465	(217)	329	-	-	(125)	-	-	-	-	-	794	(342)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 507	(5 506)	16 014	(3 068)	1 568	(10 133)	-	-	-	-	-	23 454	(14 071)
	За 2024 г.	10 507	(5 490)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	10 507	(5 506)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	159	(4)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	159	(58)
	За 2024 г.	-	-	159	-	-	(4)	-	-	-	-	-	159	(4)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 014	(9 843)	-	(16 014)	9 964	(121)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 014	-	-	(9 843)	-	-	-	16 014	(9 843)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	16 014	(9 843)	-	(16 014)	9 964	(121)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 014	-	-	(9 843)	-	-	-	16 014	(9 843)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 878	11 836	5 322
в том числе: Сооружения	56	56	57
Офисное оборудование	337	452	248
Транспортные средства	9 382	11 173	5 017
Производственный и хозяйственный инвентарь	102	155	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 529 129	(1 525 902)	-	-	X	X	3 226	-
	За 2024 г.	4 052	-	7 675 567	(7 679 619)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	598	(542)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	881	(881)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 528 531	(1 525 360)	-	-	-	-	3 170	-
	За 2024 г.	4 052	-	7 674 686	(7 678 738)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	208 679	-	81 152	8 685	(244 138)	-	-	-	54 378	-
	За 2024 г.	939 485	-	203 917	10 829	(945 552)	-	-	-	208 679	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	183 218	-	78 218	-	(216 136)	-	-	-	45 300	-
	За 2024 г.	924 143	-	187 960	-	(928 884)	-	-	-	183 218	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 177	-	7 620	-	(14 177)	-	-	-	7 620	-
	За 2024 г.	10 279	-	14 177	-	(10 279)	-	-	-	14 177	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 129	-	(70)	72	(2 100)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	51	-	2 120	-	(42)	-	-	-	2 129	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 660	-	(4 617)	8 613	(5 231)	-	-	-	1 425	-
	За 2024 г.	1 951	-	(3 773)	10 829	(6 347)	-	-	-	2 660	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 495	-	-	-	(6 495)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 062	-	3 433	-	-	-	-	-	6 495	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	208 679	-	81 152	8 685	(244 138)	-	-	X	54 378	-
	За 2024 г.	939 485	-	203 917	10 829	(945 552)	-	-	X	208 679	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	195 671	65 853	4	(197 621)	-	-	63 907
	3а 2024 г.	935 512	196 545	-	(936 367)	(19)	-	195 671
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43	3 104	4	(3 147)	-	-	4
	3а 2024 г.	44	3 145	-	(3 145)	-	-	43
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	190 780	62 687	-	(190 716)	-	-	62 751
	3а 2024 г.	933 388	189 708	-	(932 297)	(19)	-	190 780
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 266	-	-	(3 266)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3 266	-	-	-	-	3 266
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19	18	-	-	-	-	38
	3а 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	805	25	-	-	-	-	831
	3а 2024 г.	1 729	-	-	(924)	-	-	805
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	758	-	-	(492)	-	-	266
	3а 2024 г.	332	426	-	-	-	-	758
Итого	3а 2025 г.	195 671	65 853	4	(197 621)	-	X	63 907
	3а 2024 г.	935 512	196 545	-	(936 367)	(19)	X	195 671

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 525 902	7 679 619
Затраты на оплату труда	3 605	14 349
Отчисления на социальные нужды	1 073	3 068
Амортизация	547	9 989
Прочие затраты	8 383	24 277
Итого по элементам	1 539 511	7 731 301
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 539 511	7 731 301

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

ООО «Идел-Плюс»

за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Идел-Плюс»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Идел-Плюс».

1.3. Место нахождения Общества: 423600, Республика Татарстан, г. Елабуга, ул. Тугарова, д.22А, кв. 66.

1.4. Общество зарегистрировано 06.05.2005г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Татарстан за № 16 002729569, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 9 по РТ 06.05.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1051655015170.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №002365301 от 06.05.2005 г.

1.6. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами,

1.7. Численность работающих в Обществе на 31.12.2025 - 5 человек.

1.8. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях (ОП)

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность работающих в ОП по состоянию на 31.12.2025
1	Набережночелнинское представительство «Идел-Плюс»	21.11.2007	Инспекция ФНС по городу Набережные Челны Республики Татарстан	165032001	423822, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Орловская, д.93	2

1.9. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Наговицын Михаил Иванович	100

1.10. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

1.11. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 3.

Таблица 3

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
-	-	-

1.12. Исполнительным единоличным органом Общества решением Единственного акционера № 0127/2014 от 27.01.2014 года утверждён генеральный директор Наговицын Михаил Иванович.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к ведению бухгалтерского учёта и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учёте» и Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н(ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчётность"(Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества была подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределённости оценочных значений на отчётную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчётного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования нематериальных активов;

Основные средства

В соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Учёт основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.

Амортизация объектов основных средств производится и начинается с даты его признания в бухгалтерском учёте. (п. 33 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

(п. 24 ФСБУ 6/20200).

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учёте объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учёте.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами, считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания затрат по оптовой торговле, прочие расходы организации (издержки обращения) списываются в дебет счета 90 Продажи.

Учет расходов по займам и кредитам

Учёт расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённого приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретённого за плату, осуществляется путём суммирования фактически произведённых расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведённого в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится

независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчётный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность контрагентов по состоянию на 31 декабря 2025 года, 54376 тыс.руб.:

<i>Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.</i>	7619,56
ООО «Фаэтон» (ИНН 1646014779) продажа нефтепродуктов в рамках Договора № 701 от 01.07.2005г.	7619,5
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные), в т.ч.</i>	54267,2
ПАО "ТАТНЕФТЬ" ИМ. В.Д. ШАШИНА (ИНН 1644003838) покупка нефтепродуктов в рамках Договора поставки нефте-газопродуктов №13-14НП/602-2 от 02.06.2022 г.	32910,8
ООО «ТРИТОН ТРЕЙД» (ИНН 1660129411) покупка нефтепродуктов в рамках Договора поставки нефтепродуктов № 562 от 01.02.2018 г.	11000,0
ООО «ЭСКА» (ИНН 1684003979) покупка нефтепродуктов в рамках Договора поставки №009/09/2023 от 20.09.2023 г.	9891,9
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.</i>	30,80
АО "СПБМТСБ" (ИНН 7840389730) услуги в рамках Договора на оказание информационных услуг № 65-ИУ от 24.01.2017 г.	25,8

4. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении заёмных средств за отчётный период представлена в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря соответствующего года включали (тыс.руб.):

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства	Кратко-срочные заёмные средства	Долго-срочные заёмные средства
Кредиты банков	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого заёмные средства	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Сумма расходов по займам и кредитам, включённых в прочие расходы, в 2025 году составила 71,6 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-
Итого заёмные средства	-	-	-	-

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	-	-	-	-
Итого заемные средства	-	-	-	-

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчётном периоде раскрывается в Таблице 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед контрагентами по состоянию на 31 декабря 2025 года, 63907 тыс.руб.:

<i>Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные), в т.ч.</i>	75301,5
ООО "ИСТ ТРЕЙД" (ИНН 3802011429) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки №1120/01 от 20.11.2020 г.	16,9
ООО "ИМПЭКСНЕФТЕХИМ" (ИНН 7730160881) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки №928/01 от 28.09.2022 г.	1547,5
ООО "СИНЕРГИЯ ОЙЛ ГРУПП" (ИНН 3808190887) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки №602/01 от 02.06.2017 г.	8052,1
ООО «СТС ЛОГИСТИК» (ИНН 1646044004) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки №901/01 от 01.09.2019 г.	866,4
ООО «АВТОТЕХНИКС» (ИНН 1646034630) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки №625/01 от 25.06.2019 г.	20205,7
ООО "КАМОЙЛГИДРО" (ИНН 1655254664) продажа нефтепродуктов в рамках Договора поставки № 109/03 от 09.01.2019 г..	2971,5
ООО КОМПАНИЯ "АЛЬФА-СИНТЕЗ" (ИНН 0275902317) продажа нефтепродуктов в рамках	41463,5

Договора поставки № 821/01 от 21.08.2023 г.	
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.</i>	<i>4,1</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.</i>	<i>18,0</i>
ИП Аксенов Антон Александрович (ИНН 550307831272) прочие расчеты в рамках Договора поставки №127/01 от 27.01.2022 г.	18,0

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря соответствующего года имела следующую структуру:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы – всего	264 039,84	749 369,04	331 751,77
в том числе:			
- Пенсионный фонд	264 039,54	749 369,04	328 938,02
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1759,3	8 586,37	2 813,75
Прочее			
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	265 798,84	757 955,41	331 751,77

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря соответствующего года включает:

	2025 г.	2024г.	2023 г.
Налог на прибыль	12 467,00	0,00	0,00
Налог на добавленную стоимость	830 539,67	805 110,67	1 728 951,34
Итого задолженность по налогам и сборам	843 006,67	805 110,67	1 536 771,41

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля ГСМ	1537412	1525360	12052
Итого за 2025 год	1537412	1525360	12052

Информация о себестоимости произведённых и реализованных в отчётном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах в табличной форме.

7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Простой автотранспорта	8612	10829
Прочие	242	40
Итого прочие доходы	8854	10869

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Простой автотранспорта	10425	8622
Прочие	234	310
Итого прочие расходы	10659	8932

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	945	8344
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(1472)	(4225)
Постоянные разницы отчётного периода:	2759	4496
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2232	8615
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	558	1723

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.24 г.
Сумма отложенного налогового актива	198	1032
Сумма отложенного налогового обязательства	1610	2076

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
-	-	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества					
-	-	-	-	-	-
Зависимые хозяйственные общества					
1	Индивидуальный предприниматель Наговицын Михаил Иванович	423812, РОССИЯ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Дружбы Народов, 16, кв.59	Договор аренды помещения №10 от 09.01.2025 г	100	0
Основной управленческий персонал					
-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны					
-	-	-	-	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Продажа товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	204,8
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
- другие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	6020,0	6600,0
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	3920,0	8700,0
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Другие операции		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Направление денежных средств связанным сторонам:		
- основное хозяйственное общество	-	-
- дочерние хозяйственные общества	-	-
- зависимые хозяйственные общества	-	-

В течение 2024 и 2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	15431,9	17416,4

Конечные Бенефициары Общества

№ п/п	ФИО Бенефициара	ИНН
1	Наговицын Михаил Иванович	165000595781

10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Идел-Плюс»

_____ **Наговицын Михаил Иванович**

«30» января 2026 г.