

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		Списано		Переоценка		Переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	сплистано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребляемые свойствами которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	31 565	(23 539)	-	-	-	-	8 026	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	31 565	(23 539)	-	-	-	-	8 026	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	32 293	-	681 038	(674 163)	-	-	-	X	X	39 167	-
	3а 2024 г.	-	-	1 652 310	(1 620 017)	-	-	-	X	X	32 293	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	32 293	-	523 821	(522 682)	-	-	-			33 432	-
	3а 2024 г.	-	-	298 461	(266 168)	-	-	-		(471 351)	32 293	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	443 336	(443 336)	-	-	-	-	(266 166)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267 934	(267 934)	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	245 955	(240 220)	-	-	-	-	(4 339)	5 735	-
	3а 2024 г.	-	-	1 352 081	(1 352 081)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	443 480	(443 480)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	267 934	(267 934)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	55 504	(55 504)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	31 777	(31 777)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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				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	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 767 427	-	242 790	-	(1 767 425)	-	-	-	242 793	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 767 427	-	-	-	-	-	1 767 427	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 453	-	178 627	-	(2 453)	-	-	-	178 627	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 453	-	-	-	-	-	2 453	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 744 968	-	62 179	-	(1 744 968)	-	-	-	62 179	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 744 968	-	-	-	-	-	1 744 968	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	646	-	-	-	-	-	646	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	1 332	-	-	-	-	-	1 334	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	6	-	(4)	-	-	-	6	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	20 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-	-
Итого	За 2025 г.	1 767 427	-	242 790	-	(1 767 425)	-	-	-	242 793	X	-
	За 2024 г.	-	-	1 767 427	-	-	-	-	-	1 767 427	X	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	108 350 -	- -	- -	- -	- -	108 350 -	
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	108 350 -	- -	- -	- -	- -	108 350 -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 776 740 -	259 460 1 776 740	20 -	(1 775 027) -	- -	- -	261 193 1 776 740	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 773 146 -	197 020 1 773 146	20 -	(1 773 137) -	- -	- -	197 049 1 773 146	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	57 558 -	- -	- -	- -	- -	57 558 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	8 -	- -	- -	- -	- -	8 -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 615 -	- 1 615	- -	(1 615) -	- -	- -	- 1 615	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	877 -	- -	- -	- -	- -	877 -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 391 -	3 998 1 391	- -	- -	- -	- -	5 389 1 391	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	251 -	- 251	- -	(38) -	- -	- -	213 251	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	337 -	- 337	- -	(238) -	- -	- -	99 337	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 776 740 -	367 810 1 776 740	20 -	(1 775 027) -	- -	X X	369 543 1 776 740	

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	-	-	-

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.	358	463	347	-	473
	За 2024 г.	-	358	-	-	358
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	358	463	347	-	473
	За 2024 г.	-	358	-	-	358

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	627 402	1 620 015
Затраты на оплату труда	9 325	3 531
Отчисления на социальные нужды	2 413	1 059
Амортизация	-	-
Прочие затраты	55 654	29 544
Итого по элементам	694 794	1 654 149
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	694 794	1 654 149

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Оил Ресурс Процессинг»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Оил Ресурс Процессинг».

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл., Дзержинский р-н, Кондрово г., Ленина ул., дом 44, помещение 98.

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.3. ООО «Оил Ресурс Процессинг» зарегистрировано 23 августа 2024 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1244000007261.

1.4. Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось 19.20 Производство нефтепродуктов.

1.5. Уставной капитал составляет 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Учредителем Общества является:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Оил Ресурс»
ИНН 4012004991 / КПП 401201001. Размер доли в уставном капитале – 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей.

1.6. Генеральный директор ООО «Оил Ресурс Процессинг» - Труфанова Наталья Алексеевна.

1.7. Среднесписочная численность за 2025 год составила – 2 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и

отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025 год не возникало.

1.9. Деятельность Обществом началась в 2024 и в 2025 году была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные Средства

Учет основных средств осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Лимит стоимости основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей.

Амортизация основных средств Общества осуществляется линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01, 2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018 .

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в отчетном периоде производился.

Расшифровка основных средств отражена в Пояснениях № 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

Лимит стоимости НМА в налоговом учете - 100 000 руб. Малоценные НМА списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия.

Проверка НМА на обесценение проводится раз в год по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 43 ФСБУ 14/2022).

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

Расшифровка нематериальных активов отражена в Пояснениях № 3

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

Учет запасов осуществляется Организацией в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражаются по рыночной стоимости.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Расшифровка запасов отражена в Пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Предоставленные займы на 31.12.2025 года составили (тыс. руб.):

Контрагенты	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО «Ойл Ресурс Терминал»	8 026	-
Итого	8 026	-

6. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. состоят из резервов по отпускам и составили 473 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает, в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 27 575 тыс. руб., за 2024 год составила 6 954 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	27 547 089,67
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	- 6 893 860,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	- 6 893 860,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	- 6 886 772,42
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	- 7 087,58
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	20 653 229,67
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

8. Связанные стороны

8.1. Бенефициарным владельцем общества является:

- Гарагуль Семён Сергеевич, ИНН 772851410668, 22.04.1989 г.,
Гражданство РФ.

8.2. Связанные стороны в деятельности организации:

Наименование	Причина связи
ООО «Журнал Компания»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Землица Логистика»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Землица»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Землица Трейдинг»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
АО «Кириллица»	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
ООО «Кириллица Информационные Технологии»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Кириллица-МЕДИА ХОЛДИНГ»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Ойл Ресурс Автологистика»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «ОИЛ РЕСУРС ГЕОЛОГОРАЗВЕДКА»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Ойл Ресурс Добыча»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Ойл Ресурс Логистика»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также

	владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Оил Ресурс Нефтесервис»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «Оил Ресурс»	Совладельцы с долей равной или больше 20%
ООО «Оил Ресурс Терминал»	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
ООО «Оил Ресурс Трейдинг»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «СББ»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО «ЧОК Суворов»	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
Гарагуль Семён Сергеевич	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
Дралов Дмитрий Олегович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Згурская Наталья Геннадьевна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Соболев Дмитрий Николаевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Трещалин Петр Николаевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Труфанова Наталья Алексеевна	Руководитель (единоличный исполнительный орган)

9. Операции со связанными сторонами

- Генеральный директор – Труфанова Н.А.

- ООО «Ойл Ресурс»:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Ойл Ресурс	1 744 967 742,30	1 615 000,00	437 233 521,46	2 555 618 650,77		375 032 387,01
Договор аренды от 23.08.2024			30 000,00	60 000,00		30 000,00
Договор РП2 от 27.09.2024	1 744 967 742,30		234 475 040,66	2 048 511 841,03		69 069 058,07
ОРГ375 от 20.09.2024		260 000,00	262 119,18	2 119,18		
ОРГ378 от 30.09.2024		825 000,00	831 724,32	6 724,32		
ОРГ382 от 05.11.2024		265 000,00	267 159,93	2 159,93		
ОРГ384 от 28.11.2024		265 000,00	267 159,93	2 159,93		
ОРГ391 от 28.04.2025			10 781 458,92	18 438 387,70		7 656 928,78
ОРГ393 от 22.05.2025			2 158 489,75	4 280 517,17		2 122 027,42
ОРГ409 от 30.12.2025			99 447 657,53	198 895 315,06		99 447 657,53
ОРГ92043 от 28.10.2024			69 478 771,85	69 478 771,85		
ОРП5-ДОГ/09.25 от 14.04.2025				196 698 815,21		196 698 815,21
ПРЦ003 от 17.01.2025			19 233 939,39	19 233 939,39		
Финансовое распоряжение от 01.10.2025				7 900,00		7 900,00
Итого	1 744 967 742,30	1 615 000,00	437 233 521,46	2 555 618 650,77		375 032 387,01

- ООО «Ойл Ресурс Терминал»:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО «Ойл Ресурс Терминал»			180 289 929,44	57 387 105,21	122 902 824,23	
Письмо от 12.07.2025			598 711,51	598 711,51		
ПРЦ005 от 23.05.2025			13 693 471,13	5 021 080,00	8 672 391,13	
ТЕР4-ДОГ/05.25 от 01.04.2025			165 997 746,80	51 767 313,70	114 230 433,10	
Итого			180 289 929,44	57 387 105,21	122 902 824,23	

- ООО «Ойл Ресурс Трейдинг»:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО «Ойл Ресурс Трейдинг»			1 193 708 341,26	1 131 529 000,00	62 179 341,26	
390-ОРП/ДОГ-25 от 01.04.2025			865 795 636,21	865 795 636,21		
ОРТ10 от 04.09.2025			327 912 705,05	265 733 363,79	62 179 341,26	
Итого			1 193 708 341,26	1 131 529 000,00	62 179 341,26	

В 2025 году краткосрочные вознаграждения персоналу составили 5 510 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды 1 260 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления Бухгалтерской Отчетности, а также в течение 2025 года не выплачивались и не предусмотрены.

В 2025 году были начислены следующие налоги и сборы:

- НДС – 7 384 тыс. руб.;
- НДФЛ – 1 278 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 6 894 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

10. Доходы и расходы

Выручка от продажи по видам к себестоимости за 2025 год:

Вид деятельности	Выручка за 2025 (тыс. руб.)	Себестоимость за 2025 (тыс. руб.)	Выручка за 23.08.2024 – декабрь 2024 г. (тыс. руб.)	Себестоимость за 23.08.2024 – декабрь 2024 г. (тыс. руб.)
Выручка от оптовой торговли нефтепродуктами	757 760	627 284	1 661 251	1 620 015
Выручка от услуг	1 349	-	-	-
Итого	759 109	627 284	1 661 251	1 620 015

Отчет о финансовых результатах за 2025 год:

Наименование показателя	Код	Январь – Декабрь 2025 (тыс. руб.)	За 23.08.2024 – Декабрь 2024 (тыс. руб.)	Отклонение
Выручка	2110	759 109	1 661 251	(902 142)
Себестоимость продаж	2120	(627 284)	(1 620 015)	992 731
Валовая прибыль (убыток)	2100	131 825	41 236	90 589
Коммерческие расходы	2210	(55 504)	(31 777)	(23 727)
Управленческие расходы	2220	(12 006)	(2 357)	(9 649)
Проценты к получению	2320	1 515	-	1 515
Проценты к уплате	2330	(1 051)	(54)	(997)

Прочие доходы	2340	-	-	-
Прочие расходы	2350	(37 233)	(93)	(37 140)
Налог на прибыль:	2410	(6 894)	(1 391)	(5 503)
текущий налог на прибыль	2411	(6 894)	(1 391)	(5 503)
отложенный налог на прибыль	2412	-	-	-
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	20 652	5 564	15 088

11. Дивиденды

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты с момента окончания финансового года по дату составления отчетности отсутствуют.

13. Чистые активы Общества

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составили 46 217 тыс. руб. Величина чистых активов Общества выше стоимости уставного капитала.

14. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.к. Общество намерено продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов

экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность общества и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для общества.

Генеральный директор

ООО «Ойл Ресурс Процессинг»

Труфанова Н.А.

«27» февраля 2026 г.

