



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «ТСК Киров» за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТСК Киров», юридический и фактический адрес: 610009, Кировская область, г. Киров, ул. Аэропорт (Победилово мкр.).

Дата государственной регистрации: 03 ноября 2011 года.

ОГРН: 1114345043120

ИНН: 4345315802

КПП: 434501001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Кирову 03.11.2011 г. свидетельство 43 N 002378837.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода составила 18 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **17 510 000** рублей.

Основными видами деятельности Общества являются деятельность вспомогательная прочая, связанная с воздушным транспортом, хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 7% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 127-ла от 29.12.2023 г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8" с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования, которым считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

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 запасов и списываются в составе расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования экономических выгод от предмета аренды.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов.

Предприятием в налоговом учете не создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Ежемесячно счет 25 распределяется между видами услуг: услуги по авиатопливообеспечению и хранение наземных видов топлива, пропорционально выручке от реализации данных услуг.

К прямым затратам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг:

- все расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг, кроме общехозяйственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг;
- расходы по аренде имущества, непосредственно используемого в процессе оказания услуг;
- расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества, непосредственно используемого в процессе оказания услуг;
- расходы на периодический медицинский осмотр, ежедневный медицинский осмотр с целью допуска к работе сотрудников, непосредственно связанных с оказанием услуг;
- расходы на обслуживание и содержание транспортных средств, непосредственно связанных с процессом оказания услуг;
- расходы по страхованию транспортных средств, непосредственно связанных с процессом оказания услуг;
- расходы на обслуживание опасного производственного объекта;
- расходы на обслуживание оборудования, сетей, непосредственно участвующих в оказании услуг;
- расходы на промышленную экспертизу имущества;
- расходы на анализ топлива;

- расходы на обучение производственного персонала, непосредственно связанного с оказанием услуг;
- метеорологические расходы (поверка оборудования);
- расходы на пользование железнодорожными путями;
- расходы на текущий ремонт производственного комплекса, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг;
- прочие расходы производственного характера (расходы на доставку проб до лаборатории, компенсация за спецпитание, за использование автомобиля в служебных целях производственному персоналу, непосредственно связанному с оказанием услуг, расходы на услуги спецтехники, расходы на обслуживание программно-аппаратного комплекса, непосредственно связанного с процессом оказания услуг, командировочные расходы производственному персоналу, непосредственно связанному с оказанием услуг).

Все иные расходы налогоплательщика, осуществленные организацией в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов признаются косвенными расходами.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» числятся:

- лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте серии ПРД № 4306752 от 12.03.2014 г.;
 - лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ-47-802298 от 13.12.2019 г.
 - сертификат оператора авиационных горюче-смазочных материалов № 110-С-ОГСМ от 01.09.2025 г.
- Балансовая стоимость лицензий – нулевая.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся сооружения и оборудование.

В 2025 году Общество произвело техническое перевооружение группы резервуаров РГС-60 № 25-36, арендованных у ООО "Аэрофьюэлз Инк" по договору № 02/13К от 19.07.2013 г. Стоимость технического перевооружения составила - 13 073 432 руб. 59 копеек, без учета НДС.

К бухгалтерскому балансу представлены табличные части пояснений п. 4.1, 4.5.

Компания арендует следующие основные средства:

- складской комплекс, АО «Аэропорт Победилово» дог. №1298 от 01.12.2011 г.;
- складской комплекс группа резервуаров, ООО «Аэрофьюэлз Инк» дог. №02/13К от 19.07.2013 г.;
- АФТ-30-4-Ф/16М1, ООО «Аэрофьюэлз Инк» дог. №033АР/14 от 01.08.2014 г.;
- топливозаправщик аэродромный, ООО «Аэрофьюэлз Инк» дог. №003АР/15 от 01.04.2015 г.;
- топливозаправщик аэродромный ГРАЗ, ООО «ТЗК Аэрофьюэлз» дог. №2024-062/ДА4 от 29.11.2024г.;
- Рено Сандеро, ООО «Аэрофьюэлз Инк» дог. № 18АР_01/КТ от 12.07.2019 г.;
- МУП-351 РБА, ООО «Аэрофьюэлз Инк» дог. № 053АР/13 от 26.12.2013 г.

Балансовая стоимость арендованных основных средств на 31.12.2025 г. составляет 43 277 216 рублей 67 коп.

К бухгалтерскому балансу представлена табличная часть пояснений п. 4.4 с расшифровкой балансовой стоимости арендованных основных средств.

Права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды и отражены по стр. 2120, стр. 2220 отчета о финансовых результатах (ф. №2).

В табличной части п. 4.2 представлена расшифровка прав пользования активами на 31.12.2025 г. При этом обязательства по аренде первоначально оценена как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

РАСШИФРОВКА ППА

ППА, договор аренды	ППА на 31.12.2025, руб.
Складской комплекс, дог. № 1298 от 01.12.2011	140 588 161,41
Складской комплекс группа резервуаров, дог. 02/13К от 19.07.2013	40 993 466,19
АФТ-30-4-Ф/16М1, дог. № 033АР/14 от 01.08.2014	10 126 320,00
Топливозаправщик аэродромный, дог. №003АР/15 от 01.04.2015	27 053 600,00
Топливозаправщик аэродромный ГРАЗ, дог. № 2024-062/ДА4 от 29.11.2024	57 967 084,68
Рено Сандеро, дог. № 18АР_01/КТ от 12.07.2019	5 228 967,74
МУП-351 РБА, дог. № 053АР/13 от 26.12.2013	9 536 874,06

5. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы. В табличной части пояснений к балансу в разделе 6.1 представлено подробное наличие и движение запасов по видам.

У Общества имеются запасы, принятые на ответственное хранение по договорам с ООО «ТЗК АЭРОФЬЮЭЛЗ» №08/2013-АП от 31.01.2013г., ООО «Киров-Нефть» №18/04/2016 от 18.04.2016г., ООО "Дизельторг Плюс" №08/09/2025 от 08.09.2020г.

РАСШИФРОВКА запасов, принятых на ответственное хранение

Наименование	Стоимость на 31.12.2025, руб.	Стоимость на 31.12.2024, руб.	Стоимость на 31.12.2023, руб.
АИ-92	13 977 477,68	9 847 861,07	36 150 630,53
АИ-95	22 442 916,52	17 371 185,36	15 708 433,00
ДТ-З-К5	15 021 189,71	22 476 152,55	1 553 784,66
ДТ-Е-К5	9 264 787,06	1 162 706,59	-
ТС-1	21 049 025,60	28 963 480,25	18 714 352,04
ПВК-Жидкость	163 462,29	245 551,60	167 284,86
Этилцеллюлозльв	98 621,68	2 135,68	2 135,68
Итого	82 017 480,55	80 069 073,10	72 296 620,77

Обществом не создается резерв под снижение стоимости запасов.

6. Дебиторская задолженность

В по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса числится дебиторская задолженность покупателей и поставщиков. В табличной части пояснений к балансу в разделе 7.1 представлено подробное наличие и движение дебиторской задолженности по видам.

7. Обязательства

В табличной части пояснений к балансу в разделе 8.1 представлено подробное наличие и движение обязательств (за исключением оценочных).

8. Выручка (доходы) от основных видов деятельности

Выручка от оказания услуг признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату утверждения акта выполненных работ заказчиком.

Доходы от реализации по основному виду деятельности в 2025 году составили **58 274 134** руб. 15коп. (без НДС):

РАСШИФРОВКА доходов от основных видов деятельности ООО «ТЭК Киров» за 2025 г.

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за 2025 г. (руб.)	Сумма НДС за 2025 г. (руб.)	Оборот (без НДС) за 2025 г. (руб.)	№ стр. ф. 2	Оборот (без НДС) за 2025 г. (руб.)	№ стр. деклар.	
90.01.1	Обслуживание возд. судов	36 600 000,00	6 100 000,04	30 499 999,96	2110	30 499 999,96	010	0,00
	Хранение наз. видов топлива	33 328 961,10	5 554 826,91	27 774 134,19	2110	27 774 134,19	010	0,00
Итого		69 928 961,10	11 654 826,95	58 274 134,15	2110	58 274 134,15	010	0,00

Доходы от реализации за прошлые отчетные годы составили (без НДС):

- 2022 год – 48 115 089,36 руб.;
- 2023 год – 46 457 925,67 руб.;
- 2024 год – 48 448 060,53 руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о сохранении динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

9. Расходы, связанные с реализацией по основным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили **54 857 225 руб. 79 коп.** (без НДС):

РАСШИФРОВКА расходов, связанных с реализацией, за 2025 г.

Счет бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Расходы по основным видам деятельности БУ		Расходы по основным видам деятельности НУ		Разница БУ и НУ, руб., +/-
		Оборот (без НДС) за 2025 г. (руб.)	№ строки ф. 2	Оборот (без НДС) за 2025 г. (руб.)	№ стр. декларации приложении №2 Лист 02	
90.02.1 90.08.1	Материальные расходы (в т.ч. электроэнергия, вода)	2 227 804,40	2120 2220	2 227 804,40	010 040	0,00
90.02.1	Оплата труда производственным рабочим	9 777 792,45	2120	9 777 792,45	010	0,00
90.08.1	Оплата труда управленческому персоналу	8 160 532,72	2220	8 160 532,72	040	0,00
90.02.1	Страховые взносы (ОТ производственных рабочих)	2 136 057,08	2120	2 136 057,08	010	0,00
90.08.1	Страховые взносы (ОТ управленческого персонала)	1 657 992,81	2220	1 657 992,81	040	0,00
90.02.1	Амортизация ОС производственного назначения	1 287 203,53	2120	1 648 206,08	010	-361 002,55
90.08.1	Амортизация ОС управленческого назначения	972 629,75	2220	2 067 063,49	040	-1 094 433,74
90.08.1	Амортизационная премия	-	-	3 922 029,78	040	-3 922 029,78
90.02.1	Аренда производственного назначения	11 850 248,49	2120	11 850 248,49	010	0,00
90.08.1	Аренда управленческого назначения	638 680,00	2220	638 680,00	040	0,00
90.02.1	Расходы на обслуживание производственного объекта	1 124 067,67	2120	1 124 067,67	010	0,00
90.08.1	Расходы на обслуживание административного здания	745 238,54	2220	745 238,54	040	0,00
90.08.1	Расходы на охрану	3 340 162,69	2220	3 340 162,69	040	0,00
90.02.1	Расходы на содержание и обслуживание транспортных средств	703 920,98	2120	703 920,98	010	0,00
90.02.1	Поверка	812 076,35	2120	812 076,35	010	0,00

	оборудования					
90.08.1	Агентское вознаграждение	555 482,70	2220	555 482,70	040	0,00
90.02.1	Расходы на пользование ж/д путей	3 346 621,05	2120	3 346 621,05	010	0,00
90.02.1	Расходы на лабораторные анализы топлива	924 270,86	2120	924 270,86	010	0,00
90.08.1	Расходы на обслуживание ТС управ. назначения	213 967,77	2220	213 967,77	040	0,00
90.08.1	Расходы на управление организацией	547 916,64	2220	547 916,64	040	0,00
90.08.1	Имущественные налоги	343 908,00	2220	343 908,00	040	0,00
90.02.1	Прочие производственные расходы	1 825 136,60	2120	1 825 136,60	010	0,00
90.08.1	Управленческие расходы	1 665 514,71	2220	1 665 514,71	040	0,00
Итого		54 857 225,79	x	60 234 691,86	x	- 5 377 466,07

К прочим производственным расходам относятся обязательное и добровольное страхование имущества, расходы на медицинские услуги, расходы на обучение персонала, расходы на поверку оборудования, компенсация за спецпитание сотрудникам, расходы по доставке проб и т.п.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **60 234 691** руб. 86коп.

Возникшая разница в учете производственных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для целей учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ составила **5 377 466** руб. 07 коп.

Она сложилась из временной разницы, которая образовалась в связи с различиями норм амортизации объектов основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета, а также амортизационной премии по техническому перевооружению.

В табличной части пояснений 10 представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составила (без НДС):

- 2022 год - 32 830 568,17 руб.;
- 2023 год – 39 309 097,00 руб.;
- 2024 год - 45 485 065,37 руб.

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил **3 416 908** рублей 36коп. (58 274 134,15 руб.– 54 857 225,79 руб.). В результате округления в форме 2 по строке 2200 сформирован результат **3 416** тыс. руб.

Для целей налогового учета убыток от продаж составил **1 960 557** руб. 71 коп. (58 274 134,15руб. – 60 234 691,86руб.).

11. Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году для целей бухгалтерского и налогового учета составили **5 руб. 80 коп.**

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила **802 313 руб. 65 коп.**

РАСШИФРОВКА прочих расходов ООО «ТЭК Киров» за 2025 г.

Счет бух. учета	Прочие расходы	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Сумма за 2025 г. (руб.)	№ стр. ф. 2	Сумма за 2025 г. (руб.)	№ стр. декларации	
91.02	Госпошлина	7 650,00	2350	7 650,00	200	0,00
91.02	Расходы на услуги банков	63 724,18	2350	63 724,18	200	0,00
91.02	Расходы, не принимаемые к НУ	730 939,47	2350	-	-	730 939,47
Итого		802 313,65	-	71 374,18	-	730 939,47

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **71 374 руб. 18 коп.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **730 939 руб. 47 коп.** представляет собой постоянную (ПР) и временную (ВР) разницы, которые сложились из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- **695 939,47 руб.** оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (ПР);
- **35 000,00 руб.** подарки работникам (ПР).

13. Расчеты по налогу 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» балансовым методом.

СПРАВКА-РАСЧЕТ расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 614 600,51
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 348 027,65
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 443 032,59
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 860 281,52
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 791 671,46
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-95 004,94
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-931 389,94
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-836 385,00
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-836 385,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-653 650,13

	- (A) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-182 734,87
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	1 778 215,51
	(A) + (5)	

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

Числовая нумерация показателей соответствует Приложению.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 0 руб., соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Директор

С.В. Коротков

Главный бухгалтер

Ю.А. Панишева

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	26 969	(8 689)	14 371	-	-	-	-	-	-	41 340	(10 938)
	За 2024 г.	22 823	(7 153)	4 146	-	-	-	-	-	-	26 969	(8 689)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	14 827	(6 717)	13 073	-	-	-	-	-	-	27 900	(7 993)
	За 2024 г.	14 827	(6 039)	665	-	-	-	-	-	-	14 827	(6 717)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 996	(1 728)	-	-	-	-	-	-	-	8 661	(2 336)
	За 2024 г.	7 996	(1 115)	-	-	-	-	-	-	-	7 996	(1 728)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 146	(244)	632	-	-	-	-	-	-	4 778	(609)
	За 2024 г.	-	-	4 146	-	-	-	-	-	-	4 146	(244)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (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	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	274 902	(91 823)	16 592	-	-	-	-	-	-	291 494	(108 763)
	За 2024 г.	209 860	(80 762)	65 042	-	-	-	-	-	-	274 902	(91 823)
в том числе:	За 2025 г.	135 393	(55 512)	5 195	-	-	-	-	-	-	140 588	(62 469)
	За 2024 г.	124 940	(48 572)	10 454	-	-	-	-	-	-	135 393	(55 512)
Складской комплекс, дог. №1298 от 01.12.2011	За 2025 г.	33 446	(15 329)	7 548	-	-	-	-	-	-	40 993	(16 732)
	За 2024 г.	33 446	(13 927)	-	-	-	-	-	-	-	33 446	(15 329)
резервуар, дог. №02/ЛЗК от 19.07.2013	За 2025 г.	10 041	(4 368)	86	-	-	-	-	-	-	10 126	(4 807)
	За 2024 г.	10 041	(3 928)	-	-	-	-	-	-	-	10 041	(4 368)
АФТ-30-4-0/16М1, дог. №033АР/14 от 01.08.2014	За 2025 г.	26 811	(11 038)	243	-	-	-	-	-	-	27 054	(12 259)
	За 2024 г.	26 811	(9 817)	-	-	-	-	-	-	-	26 811	(11 038)
Топливозаправщик аэродромный, дог. №003АР/15 от 01.04.2015	За 2025 г.	54 589	(339)	3 378	-	-	-	-	-	-	57 967	(4 639)
	За 2024 г.	-	-	54 589	-	-	-	-	-	-	54 589	(339)
Топливозаправщик аэродромный ГРА3, дог. №2024-062/ДА4 от 29.11.2024	За 2025 г.	5 172	(1 452)	57	-	-	-	-	-	-	5 229	(1 740)
	За 2024 г.	5 172	(1 641)	-	-	-	-	-	-	-	5 172	(1 452)
Рено Сяндеро, дог. № 18АР_01ИКТ от 12.07.2019	За 2025 г.	9 451	(3 785)	86	-	-	-	-	-	-	9 537	(4 217)
	За 2024 г.	9 451	(3 353)	-	-	-	-	-	-	-	9 451	(3 785)
МУП-351 РЕА (в т.ч. п.п.г. косила), дог. № 053АР/13 от 26.12.2013	За 2025 г.	9 451	(3 353)	-	-	-	-	-	-	-	9 451	(3 785)
	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	30 401	Амортизируемые основные средства - всего	18 280	Амортизируемые основные средства - всего	15 669
в том числе:	Сооружения	19 907	8 110	8 788		
	Машины и оборудование (кроме офисного)	6 325	6 268	6 881		
Другие виды основных средств	Неамортизируемые основные средства - всего	4 169	3 902	-		
	в том числе:					
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются					
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	43 279	43 279	23 744
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
Складской комплекс, дог. № 1298 от 01.12.2011	8 265	8 265	8 265
Складской комплекс - группа резервуаров, дог. №02/13К от 19.07.2013 г.	2 450	2 450	2 450
Авт-30.4-ФУ16М1, дог. № 033АР/14 от 01.08.2014	2 374	2 374	2 374
Топливозаправщик аэродромный, дог. №003АР/15 от 01.04.2015	4 195	4 195	4 195
Топливозаправщик аэродромный ГРА3, дог. № 2024-062/ДА4 от 29.11.2024	24 452	24 452	-
Рено Сандеро, дог. № 18АР_01/КТ от 12.07.2019	559	559	559
МУП-351 РБА, дог. № 053АР/13 от 26.12.2013	773	773	773
Плуг ПЛЛ-1.4 КП, дог. № 053АР/13 от 26.12.2013	48	48	48
Косилка роторная КРН-2, 1, дог. № 053АР/13 от 26.12.2013	163	163	163
ТЗА-10, дог. № 016АР/13 от 18.06.2013	-	-	4 917
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	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 298 -	- -	- -	(1 298) -	- -	- -	- -
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 298 -	- -	- -	(1 298) -	- -	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 073 4 146	- -	- -	(13 073) (4 146)	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 073 -	- -	- -	(13 073) -	- -	- -	- -
в том числе:										
Техническое перевооружение группы резервуаров РС-60, неотделимые улучшения арендованного имущества ООО "Аэрофюзлз Инк", дог. №02/13К от 19.07.2013 г.	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 073 1 518	- -	- -	(13 073) (1 518)	- -	- -	- -
Второй рубеж системы охранной сигнализации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	857 -	- -	- -	(857) -	- -	- -	- -
Первый рубеж системы охранной сигнализации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 771 -	- -	- -	(1 771) -	- -	- -	- -

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 стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Изменения за период						На конец периода	
	На начало года	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	97	-	36 693	(36 525)	-	X	X	265	-
	3а 2024 г.	98	-	31 005	(31 005)	-	X	X	97	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	97	-	2 837	(601)	-	(2 068)	-	265	-
	3а 2024 г.	98	-	3 200	(661)	-	(2 540)	-	97	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	33 826	(35 924)	-	2 098	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 805	(30 344)	-	2 540	-	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 357	-	3 676	-	(11 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 679	-
	За 2024 г.	5 719	-	11 358	-	(5 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 357	-
в том числе:	За 2025 г.	8 935	-	836	-	(8 933)	-	-	-	-	-	-	-	-	838	-
	За 2024 г.	4 416	-	8 939	-	(4 420)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 935	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 364	-	2 794	-	(2 364)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 794	-
	За 2024 г.	1 257	-	2 364	-	(1 257)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 364	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55	-	7	-	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	42	-	55	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	3	-	39	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 357	-	3 676	-	(11 355)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 679	-
Итого	За 2025 г.	5 719	-	11 358	-	(5 721)	-	-	-	-	-	-	-	-	11 357	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 124 6 005	10 386 7 938	- -	(8 543) (1 819)	- -	- -	13 967 12 124
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 180 3 593	3 788 923	- -	(1 133) (1 336)	- -	- -	5 835 3 180
Расчеты с кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 758 35	6 758 1	- -	(6 758) (32)	- -	- -	6 171 6 758
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	22 -	- -	- -	- -	- -	35 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	277 159	- 113	- -	(277) (115)	- -	- -	157 159
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	193 1 178	22 249	- -	(57) (150)	- -	- -	1 427 1 178
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	283 211	61 72	- -	- -	- -	- -	343 283
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	505 384	121 4	- -	(505) -	- -	- -	505 30
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	26 7	19 10 386	- -	- (8 543)	- -	- -	26 13 967
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	12 124 6 005	7 938 7 938	- -	(1 819) (1 819)	- -	- -	12 124 12 124

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Изменения за период	
	На начало года	На конец периода
Всего	-	-

планируемые обязательства	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
В том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 669	3 177
Затраты на оплату труда	17 938	14 851
Отчисления на социальные нужды	3 866	2 885
Амортизация	2 250	1 535
Прочие затраты	28 134	23 037
Итого по элементам	54 857	45 485
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 857	45 485

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-