

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств и инвестиционной недвижимости

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода						
			первоначальная / фактическая стоимость		накопленная амортизация и обесценение		Поступило		списано		амортизация		обесценение		переоценки/рецензии		
			первоначальная / фактическая стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	списано	амортизация	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная / фактическая стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Амортизируемые основные средства, введенные в эксплуатацию в том числе:	5102	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5104	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5106	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5107	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5108	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5109	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5110	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5112	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5113	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5114	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5115	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5116	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5117	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5118	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5119	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5120	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5121	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5122	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5123	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5124	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5125	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5126	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5127	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5128	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5129	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5130	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5131	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5132	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5133	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5134	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5135	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5134	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5135	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5135	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5136	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5137	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5137	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5137	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5137	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	Код	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	5200	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	5201	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	5202	-	-	-





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Владимирович  
Константин

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	670	-	(670)	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	19 592	17 255 392	-	(17 194 990)	-	-	X	79 994
	5580	за 2024г.	-	4 396 579	-	(4 376 988)	-	-	-	19 591
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	15 312	7 977 912	-	(7 983 030)	-	-	-	10 194
	5581	за 2024г.	-	1 967 452	-	(1 952 140)	-	-	-	15 312
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	9 261 285	-	(9 191 825)	-	-	-	69 460
	5582	за 2024г.	-	1 923 618	-	(1 923 618)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	3 879	5 006	-	(8 592)	-	-	-	293
	5583	за 2024г.	-	501 592	-	(497 713)	-	-	-	3 879
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	670	-	(670)	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	400	11 190	-	(11 543)	-	-	X	47
	5586	за 2024г.	-	3 247	-	(2 847)	-	-	-	400
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	19 592	17 255 392	-	(17 194 990)	-	X	X	79 994
	5570	за 2024г.	-	4 396 579	-	(4 376 988)	-	X	-	19 591

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Михайлик Константин  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	288
Расходы на оплату труда	5620	11 189	4 691
Отчисления на социальные нужды	5630	2 799	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 588	-
Итого по элементам	5660	15 576	4 979
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	7 932 846	1 638 909
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 948 422	1 643 888

\* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Владимирovich Константин Владимирович (расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	462,00	-232,00			230,00
в том числе:						
по предстоящей оплате отпусков	5701	462	(232)	-	-	230



Руководитель

(подпись)

Михаилик Константин  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

20 февраля 2026 г.

**ПОСЧЕТНИК К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

*ООО «Севр Трейд»*

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения.....	3
1.	Информация об Обществе .....	3
2.	Основные виды деятельности .....	3
3.	Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества .....	3
4.	Информация о численности персонала Общества .....	3
II.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	3
III.	Учетная политика .....	4
1.	Основа составления .....	4
2.	Активы и обязательства .....	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
4.	Основные средства .....	4
5.	Права пользования активами и обязательства по аренде .....	5
6.	Нематериальные активы .....	6
7.	Расходы будущих периодов .....	6
8.	Финансовые вложения .....	6
9.	Запасы .....	6
10.	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	7
11.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	8
12.	Уставный и добавочный капитал .....	8
13.	Заемные средства .....	8
14.	Признание доходов .....	8
15.	Признание расходов .....	8
16.	Налог на прибыль .....	9
17.	Оценочные обязательства .....	9
18.	Изменения в учетной политике Общества на 20__ год .....	9
19.	Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики .....	9
IV.	Раскрытие существенных показателей .....	9
1.	Информация по сегментам .....	10
2.	Основные средства .....	10
3.	Финансовые вложения .....	10
4.	Запасы .....	10
5.	Дебиторская задолженность .....	10
6.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	10
7.	Уставный и добавочный капитал .....	11
8.	Кредиторская задолженность .....	11
9.	Доходы по обычным видам деятельности .....	11
10.	Расходы по обычным видам деятельности .....	12
11.	Прочие доходы и расходы .....	12
12.	Налог на прибыль .....	12
13.	Оценочные обязательства .....	13
14.	Связанные стороны .....	14
15.	События после отчетной даты .....	14
16.	Итоги инвентаризации .....	14
17.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности .....	14
18.	Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма .....	14
19.	Посещение к «Отчету о движении денежных средств» .....	14
20.	Осуществление внутреннего контроля в Обществе .....	14
21.	Обеспечение обязательств и платежей полученных и выданных .....	15
22.	Прочие сведения .....	15

## 1. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

ООО «Север Трейд» (далее - Общество) создано 30.09.2024 года в соответствии с Решением общего собрания участников №1.

Постановка Общества на учет в налоговом органе Инспекция Федеральной налоговой службы №29 по городу Москве, дата постановки 30.09.2024г.

Идентификационный номер налогоплательщика: 9729385820.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1247700647150.

Общество зарегистрировано по адресу: 119311, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, пр-кт Вернадского, д. 6

Почтовый адрес: 119311, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ

Раменки, пр-кт Вернадского, д. 6

### 2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля нефтью

### 3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества

Органами управления Общества является общее собрание участников.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет генеральный директор.

### 4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- за 2025 год – 1 человек,

## II. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи некоторые характерные особенности развивающегося рынка. Кроме того, российская экономика чувствительна к ценам на нефть и газ. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство подвержено интерпретациям и частым изменениям. Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 и 2023 годах США, Великобритания, страны Евросоюза и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении российского правительства, а также некоторые российские юридических лиц, включая полностью блокирующие санкции и отношения некоторых российских государственных финансовых учреждений и юридических лиц. Для ряда лиц введены ограничения на осуществление операций с определенными корреспондентскими и платежными счетами в иностранных финансовых учреждениях.

Кроме того, рядом стран был введен запрет на осуществление гражданами и юридическими лицами таких новых инвестиций в энергетическую отрасль России, а также на поставку

отдельных номенклатур товаров, оборудования и ряда технологий. С декабря 2022 года некоторые страны, включая страны Евросоюза, запретили своим гражданам и юридическим лицам импорт российской нефти, а также оказание брокерских, транспортных, страховых и других услуг в отношении перевозимой танкерами российской нефти, продаваемой по цене выше установленного этими странами порога цен. В феврале 2023 года аналогичные ограничительные меры вступили в силу в отношении российских нефтяных нефтепродуктов.

Указанные события могут оказать существенное влияние как на российскую экономику, включая волатильность национальной валюты и рост инфляции, так и на международные товарные и финансовые рынки.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической и внешнеполитической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

### **III. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе утвержденной учетной политики на 2025 г.

#### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее – РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н;
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Общество намерено непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем, и у руководства нет намерения ликвидировать Общество или прекратить деятельность в период 12 месяцев после отчетной даты 31.12.2025, и далее этого срока. Бухгалтерская отчетность составлена ООО «Север Трейд» исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

#### **2. Активы и обязательства**

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, дебиторская и кредиторская задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных по официальному курсу Центрального банка России.

#### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Основные средства**

В составе основных средств учитываются объекты, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденно-

приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и стоимость которых более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Амортизация основных средств расчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных сроков полезного использования с учетом ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования признается оценочным значением и пересматривается в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел в Обществе.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях консервации, простоя или временного прекращения использования основных средств).

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (далее – малопценные основные средства), учитываются в составе запасов и списываются одновременно при передаче в эксплуатацию.

В состав основных средств включаются также существенные по величине затраты на проведение периодических плановых ремонтов, технических осмотров, технических обслуживания, возникающих на регулярной основе через определенные длительные интервалы (более 12 месяцев) или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Общество проверяет основные средства на обеспечение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обеспечения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обеспечение осуществляется при наличии признаков обесценения

## 5. Права пользования активами и обязательства по аренде

Объекты учета аренды у арендатора и у арендодателя признаются при одновременном выполнении условий, установленных в п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает приведенную стоимость будущих арендных платежей, арендные авансовые платежи и затраты, связанные с приведением объекта аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (за исключением неотделимых улучшений в арендованное имущество).

Стоимость права пользования активом ежемесячно поправается посредством начисления амортизации в течение:

— срока аренды по договору, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

— срока, определяемого исходя из ожидаемого срока использования, превышающего срок аренды по договору, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

— срока аренды по договору, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

## 6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденном приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, и стоимостью которых более 100 000 (сто тысяч) рублей.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение и создание. Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту нематериальных активов исходя из срока действия исключительных прав, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду от его использования.

Срок полезного использования признается оценочным значением и пересматривается в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел в Обществе.

## 7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за лицензию на использование исключительных прав, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## 8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организация относится:

— депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования», открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам.

## 9. Запасы

К запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным в п. 3 и п. 5 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, включая, но не ограничиваясь:

- 1) материальные ценности, в том числе:
  - сырье и материалы;
  - оборудование к установке;
  - малопценные основные средства;

- 2) готовая продукция;
- 3) товары, приобретенные для продажи;
- 4) незавершенное производство.

В составе запасов на конец отчетного периода также учитывается:

- сырье и материалы, переданные в переработку на давальческой основе,
- готовая продукция, находящаяся на ответственном хранении у переработчиков до момента ее отгрузки покупателям Общества.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости их приобретения у поставщиков. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по методу ФИФО. Затраты, связанные с приобретением и доставкой материальных ценностей и товаров до места их потребления, использования, списываются по мере выбытия материальных ценностей и товаров.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, включаются в состав готовой продукции. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости (без учета управленческих расходов), а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, потерь от простоев и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции. Основными составляющими фактической себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов, а также услуг по переработке. Оценка готовой продукции при выбытии производится по методу ФИФО.

На конец отчетного периода производится проверка запасов на наличие признаков обесценения. При наличии признаков обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, определенной в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (далее - НДС). Авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, в бухгалтерском балансе показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам представляются собой консервативную оценку руководством Общества и отражаются в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность, нерезальная для взыскания, в том числе по которой срок исковой давности истек, списывается на основании данных проведенной инвентаризации и приказа по Обществу за счет созданного резерва, а в части не покрытой резервом на финансовый результат Общества.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, а также подлежащие списанию по иным основаниям, относятся на финансовый результат Общества на основании приказа по Обществу.

#### **11. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, включая банковские депозиты «до востребования». Денежные средства и денежные эквиваленты также включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

#### **12. Уставный и добавочный капитал**

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной в Уставе Общества. Уставный капитал сформирован за счет денежных вложений участников Общества. Добавочный капитал формируется за счет дополнительного денежного вклада в имущество участников Общества.

#### **13. Заемные средства**

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, вознаграждения, информационные и консультационные услуги, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, осуществленные в связи с получением займов и кредитов.

Проценты по займам учитываются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся платежи.

Проценты, начисленные по заемным средствам, используемым на финансирование объектов капитального строительства, учитываются в стоимости данных объектов. Дополнительные затраты, осуществленные в связи с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов.

#### **14. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи нефти. Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Остальные доходы, признаются в составе прочих доходов.

#### **15. Признание расходов**

В фактическую себестоимость продаж включаются расходы, связанные с приобретением товаров и не включаются управленческие расходы. В составе управленческих расходов отражаются расходы по содержанию аппарата управления Общества. Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы от обычных видов деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку товаров до покупателя, включая затраты на хранение в процессе доставки. Коммерческие расходы, относящиеся к товарам, списываются ежемесячно по видам реализации пропорционально размеру выручки от каждого вида реализации в общей сумме выручки, за исключением коммерческих расходов, прямо относящихся к конкретному виду деятельности или коммерческих расходов, относящихся к остаткам нереализованных партий.

В составе прочих расходов отражаются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, в том числе:

- расходы от продажи основных средств, запасов, иностранной валюты;
- расходы по аренде;
- отпущенные купцовые разницы;
- проценты, за пользование заемными средствами (кредитами, займами), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвентарного актива;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

#### 16. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

#### 17. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

#### 18. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 г. не было изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств.

#### 19. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Не применимо

#### IV. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Информация по сегментам

Общество не применяет информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденном приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

## 2. Основные средства

В отчетном периоде операции по поступлению, движению, выбытию основных средств отсутствуют.

Обществом в 2025 году не признан актив в виде права пользования объектом: офисного помещения по адресу г. Москва, проспект Вернадского, д. 6, в связи с тем, что предполагаемый срок аренды до 30 сентября 2026 года.

Будущие арендные платежи по аренде офиса за период с 01.01.2026 года по 30.09.2026 года составляют 1 413 тыс. руб.

## 3. Финансовые вложения

В отчетном периоде операции по финансовым вложениям Обществом не производились.

## 4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов Общества раскрыта в Приложении 4 «Запасы».

## 5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договоров между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (далее - НДС).

В бухгалтерском балансе по статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена следующая дебиторская задолженность:

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.20
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.			
задолженность покупателей и заказчиков			
задолженность по выданным долгосрочным займам и процентам к получению			
задолженность по авансам выданным, за вычетом НДС			
прочая дебиторская задолженность			
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.			
задолженность покупателей и заказчиков	76 553	15 312	
задолженность по авансам выданным, за вычетом НДС	695	422	
задолженность по налогам и сборам	7 784		
прочая дебиторская задолженность	85 032	15 734	
<b>Итого (строка 1230)</b>	<b>85 032</b>	<b>15 734</b>	

По состоянию на 31 декабря 2025 года, резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался, остатки просроченной дебиторской задолженности у Общества отсутствуют.

Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

## 6. Дебиторские средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

Наименование	2025	2024
Выручка от основной деятельности, за вычетом НДС и акцизов	7 950 108	1 649 657
Прочая выручка, за вычетом НДС и акцизов		
<b>Итого (строка 2110)</b>	<b>7 950 108</b>	<b>1 649 657</b>

в тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» отражена выручка, за вычетом НДС и акцизов, от продажи товаров, продукции, работ, услуг:

#### 9. Доходы по обычным видам деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.20__
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 194	15 312	
Задолженность по авансам полученным, за вычетом НДС	69 460		
Прочая кредиторская задолженность	47	400	
Задолженность по налогам и сборам	293	3 879	
<b>Итого (строка 1520)</b>	<b>79 994</b>	<b>19 591</b>	

в тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена следующая кредиторская задолженность:

#### 8. Кредиторская задолженность

Уставный капитал Общества отражен в сумме 100% долей участников.

– на 31.12.2025 г. 10 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на отчетную дату полностью оплачен и составляет:

#### 7. Уставный и добавочный капитал

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.20__
Денежные средства в банках	1 146	8 492	
Денежные средства на депозитных счетах			
Денежные средства на специальных счетах			
Денежные средства в пути			
<b>Итого строка 1250</b>	<b>1 146</b>	<b>8 492</b>	

в тыс. руб.

Наименование		2025	2024
<b>Прибыль до налогообложения</b>			
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы		149	
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы			461
Временные налогооблагаемые разницы		(231)	
Временные вычитаемые разницы			
Корректировка прибыли/убытка прошлых периодов			
<b>Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета с учетом использования</b>	<b>2 174</b>	<b>6 075</b>	
убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах			

в тыс. руб.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибылью по данным налогового учета:

В Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражаются суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных обязательств свернуто в сумме изменений, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В Отчете о финансовых результатах по строке 1230 «Дебиторская задолженность» — задолженность бюджета перед бюджетом по налогу на прибыль отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность», задолженность бюджета перед бюджетом по НДС отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

— отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены свернуто по каждому виду налоговых разниц;

— задолженность бюджета перед бюджетом по налогу на прибыль отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность», задолженность бюджета перед бюджетом по НДС отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе:

## 12. Налог на прибыль

Наименование		2025	2024
Доходы	Доходы		
Расходы	Расходы		
Купля-продажа валюты*			
Курсовые разницы			
Поступление/выбытие долей и акций			
Реализация прочего имущества			
Расходы/доходы на привлечение кредитных средств			
Прочие		608	38
<b>Итого (строки 2340/2350)</b>		<b>608</b>	<b>38</b>

в тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

## 11. Прочие доходы и расходы

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы, раскрыта в Приложении 6 «расходы на продажу».

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Общество не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов на:

- социальные выплаты сотрудникам
- Временные вычитаемые различия обусловлены различиями в бухгалтерском учете и налогообложении:

- признания оценочных резервов и обязательств, представляющих резервом на будущую оплату отпусков и обязательных отчислений по ним.

В 2024 году применялась ставка по налогу на прибыль 20%, с 1 января 2025 года применяется ставка 25%, эффект от изменения ставки отражен на 31.12.2024 г.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

в тыс. руб.

Наименование	2025	2024
<b>Прибыль до налогообложения</b>	2256	5 614
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	564	1 123
Постоянные налоговые обязательства (активы) свернуто	37	
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе использование налоговых убытков	(58)	115
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов		
Текущий налог на прибыль	543	1 215
Эффект изменения ставки на налоговые активы и обязательства		23

### 13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, отраженные по статье 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на 31.12.2024 года составляют 462 тыс. руб., на 31.12.2025 года – 230 тыс. руб.

Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства, сформированного на 31.12.2025 года – 2026 год.

Другие оценочные обязательства, условные обязательства, условия активы у Общества по итогам 2025 года отсутствуют.

### 14. Связанные стороны

17. **Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий, действий). В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Общество в текущем отчетном периоде не привлекало заемные и кредитные ресурсы для финансирования деятельности, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество не использует в расчетах иностранную валюту. Общество не подвержено влиянию валютного риска.

16. **Итоги инвентаризации.**

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года в Обществе не выявлены излишки и недостачи имущества. Отсутствуют основания для формирования резерва по сомнительным долгам.

15. **События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

В 2025 году вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору) составили 1 777 тыс. руб. (2024 год – 363 тыс. руб.). Указанные суммы включаются налог на доходы физических лиц и не включают социальные взносы.

ФИО	Характер отношения (контроль/влияние)	связанных сторон	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории
Лицо, оказывающее значительное влияние на организацию, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале Вашей организации) ( <u>бенефициарный владелец</u> )	Михайлик К.В.	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества	50 %
Мальцева О.Е.	влияние	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества	50 %

**18. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.**

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

**19. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств».**

Открытых, но не использованных кредитных линий у Общества нет. Полученных поручителей третьих лиц, не использованных для получения кредита, у Общества нет. Все денежные потоки Общества осуществляются в рамках основной деятельности: торговли нефтью.

Общество не оформляет и не использует средства в аккредитивах, не имеет недоступных денежных средств.

## **20. Осуществление внутреннего контроля в Обществе.**

В соответствии с п.1 ст.19 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в Обществе организована и осуществлен внутренний контроль для совершения фактов хозяйственной жизни, а именно:

- Контроль законности совершения операций и создания первичного документа.
  - Систематическая проверка первичной документации на наличие необходимых подписей.
  - Отказ в принятии документа в обработку без соответствующих подписей.
  - Отказ конкретных исполнителей в исполнении хозяйственной операции без соответствующих письменных распоряжений.
- Систематическая проверка бухгалтерией наличия всех обязательных реквизитов в документах.
- Ответственным за осуществление внутреннего контроля является генеральный директор.

## **21. Обеспечение обязательств и платежей, полученных и выданных.**

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства по оплате и платежам, полученных и выданных.

## **22. Прочие сведения.**

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не осуществлялось. Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.

Генеральный директор  
«20» февраля 2026 г.

К. В. Михайлик

