

Общество с ограниченной ответственностью "Генеральная топливная компания"
(ООО "ГТК")

ИНН: 7805703672, КПП: 780501001, ОГРН: 1177847145266,

адрес: 198097, г. Санкт-Петербург, вн. тер. Г. муниципальный округ Автово, пр-кт Стачек, д.48 к.2
литера А, помещ. 18-Н, офис 319

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.71, 45.11, 46.12, 46.49, 46.71.2, 46.71.9, 46.90, 49.20, 49.20.1, 49.20.9, 49.41, 49.41.1, 49.41.2, 49.41.3, 49.42, 50.20, 50.20.1, 50.20.2, 50.20.3, 50.20.12, 50.20.13, 50.20.15, 50.20.22, 50.20.23, 50.20.25, 50.20.31, 50.20.32, 50.40, 50.40.1, 50.40.3, 52.10.21, 52.24, 52.29, 77.39.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Предоставление услуг по перевозкам;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе финансовых вложений (стр. 1170) учтен заем, предоставленный ОсОО "Айсес Групп" ИНН 9909737990 по договору займа №1 от 19.11.2025. Сумма основного долга составляет 37 340 000 (Тридцать семь миллионов триста сорок тысяч) рублей. Заем является процентным, ставка составляет 17% годовых. Срок возврата займа — 18.11.2026. Заем не обеспечен залогом.

В составе дебиторской задолженности (стр. 1230 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами») по состоянию на 31.12.2025 отражены начисленные проценты по предоставленному займу в сумме 624 361,09 руб., которые признаны в составе прочих доходов (счет 91) за отчетный период.

На текущую дату 23.03.2026 года, заем погашен полностью, остаток по процентам составляет 280 003 руб.

2.3 Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 сумма (руб.)	На 31 декабря 2024 сумма (руб.)	На 31 декабря 2023 сумма (руб.)
1	Расчеты с поставщиками и заказчиками счет 62.01	3 308 903,11	2 522 577,74	14 613 949,39
2	Расчеты по авансам выданным счет 60.02 (аренда офиса, телефония, интернет, система ЭДО, СПб биржа)	390 536,05	407 601,56	337 062,92
3	Налог на прибыль счет 68.04.1		122 927,00	
4	Единый налоговый счет 68.90	1 427 190,39	1 245 231,45	1 569 918,64
5	Расчеты с подотчетными лицами счет 71.01		83 260,36	
6	Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами счет 76.09 (проценты от займа)	624 361,09		
7	Расходы будущих периодов счет 97 (программное обеспечение)	158 082,19	100 000,00	58 349,72
	Итого	5 909 072,83	4 481 598,11	16 579 280,67

На отчетную дату 31.12.2025г. дебиторская задолженность Общества представлена краткосрочной задолженностью покупателей и заказчиков, а также выданными авансами. Все суммы задолженности соответствуют договорным срокам погашения, просроченная задолженность отсутствует. Долги являются текущими, сомнительная задолженность не выявлена.

Анализ дебиторской задолженности показал отсутствие просроченных обязательств. Погашение задолженности ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты в соответствии с условиями контрактов. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков неплатежеспособности дебиторов. Инвентаризация расчетов с контрагентами подтвердила сальдо по счетам 60, 62, 76

2.4 Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 сумма (руб.)	На 31 декабря 2024 сумма (руб.)	На 31 декабря 2023 сумма (руб.)
1	Расходы будущих периодов счет 97 (Программное обеспечение Контур Диадок)	17 706,29	25 300,00	7 800,00
	Итого	17 706,29	25 300,00	7 800,00

3. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 200 000 (двести тысяч) руб., что соответствует Уставу и зарегистрирован в установленном порядке. В течение 2025 года изменений в структуре и размере уставного капитала не происходило. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 48 000 (сорок восемь тысяч) руб. В течение отчетного года изменений величины добавочного капитала не происходило.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.03.2025		На 31.03.2024		На 31.12.2023	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	200 000	100	160 000	80	160 000	80
2.	Голиков Игорь Витальевич			40 000	20	40 000	20
Итого:		200 000	100	200 000	100	200 000	100

3.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2025 года организацией получен непокрытый убыток в размере 11 073 900,57 руб. (строка 1370). В связи с высокой конкурентной средой на рынке нефтепродуктов и одновременно переходом большинства устойчивых потребителей на прямые поставки от производителей ООО «ГТК» не удалось в 2025 году наладить стабильные каналы сбыта. Вместе с тем, с целью сохранения рабочих мест и вывода компании в прибыль, в течение 2025 года ООО «ГТК» было вынуждено нести постоянные расходы на заработную плату, арендные платежи, услуги связи и прочее.

Для покрытия убытка и выхода на положительный финансовый результат в 2026 году запланирована переориентация компании на рынок транспортно- экспедиционных услуг, в частности доставка и перевалка нефтепродуктов по маршруту Санкт-Петербург – Калининград. В связи с этим компания в 2026 году планирует выйти на устойчивый финансовый результат.

4. Краткосрочные обязательства

№ п/п	Контрагент	договор	Дата погашения	Сумма займа (руб.)	Сумма процентов (руб.)
1	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 10 от 20.06.2025	15.06.2026	1 150 000,00	
2	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 11 от 10.07.2025г	05.07.2026	700 000,00	
3	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 12 от 28.07.2025г	20.07.2026	750 000,00	

4	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 13 от 10.09.2025 года	05.09.2026	500 000,00	
5	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 14 от 02.10.2025 года	28.09.2026	850 000,00	
6	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 15 от 21.10.2025 года	15.10.2026	1 000 000,00	
7	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 16 от 07.11.2025 года	30.10.2026	900 000,00	
8	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 6 от 25.04.2025 года	20.04.2026	500 000,00	
9	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 7 от 29.04.2025	20.04.2026	900 000,00	
10	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 8 от 23.05.2025	15.05.2026	700 000,00	
11	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор беспроцентного займа № 9 от 11.06.2025	15.06.2026	800 000,00	
12	Гафиятуллина Эльвира Дамировна	Договор процентного займа №17 от 20.11.2025 - 15% годовых	15.11.2026	39 000 000,00	593 013,70
13	ОсОО Айсес Групп	Договор процентного займа N1 от 07.08.2025 - 18 % годовых	01.08.2026	1 000 000,00	71 506,85
14	ОсОО Айсес Групп	Договор процентного займа N2 от 25.08.2025 - 18 % годовых	15.08.2026	1 000 000,00	63 123,28
		Итого		49 750 000.00	727 643,83

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510) учтены займы на общую сумму 49 750 000 руб. Данные средства были направлены на цели развития бизнеса, а именно: финансирование текущей деятельности, пополнение оборотных средств (закупка сырья/товаров), покупку ТМЦ / оплату задолженности перед поставщиками, выплату заработной платы, перечислению налогов, что позволило поддержать текущую ликвидность компании.

На текущую дату 23.03.2026г. займ по договору № 17 от 20.11.2025г. закрыт на 91%.

5. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 Сумма (руб.)	На 31 декабря 2024 Сумма (руб.)	На 31 декабря 2023 Сумма (руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками счет 60.01	2 342 404,40	7 029 915,01	15 105 094,73
2	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	32 481,00	59 484,00	65 513,00
3	Налог на добавленную стоимость	220 810,82	529 993,82	969 731,82
4	Страховые взносы по единому тарифу	185 569,49	229 310,68	238 198,53
5	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 388,97	1 809,96	2 079,69
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	262 621,62	416 609,79	444 656,24
	<u>ИТОГО</u>	3 045 276,30	8 267 123,26	16 825 274,01

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года в размере 3 045 276,30 руб. (строка 1520 баланса) носит текущий характер. Данная задолженность сформирована в рамках обычной операционной деятельности перед поставщиками товаров и услуг, срок погашения по договорам составляет менее 12 месяцев. Просроченная задолженность отсутствует, обязательства исполняются в соответствии с условиями договоров в установленные сроки.

Генеральный директор



Гафиятуллина Э.Д.