ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПетроСибТранс»
за 2025г.

15

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПетроСибТранс» (далее также ООО «ПетроСибТранс» или Общество) создано 22.10.2013г. (свидетельство о государственной регистрации серия 50 №013545086 выдано МИФНС №5 по Московской области). ОГРН 1135074015284.
Место нахождения Общества: 121069, г, Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ пресненский, Скатерный пер.5а, помещ. 2/1 (выписка из ЕГРЮЛ). ИНН/КПП 5036134737/770301001

Общество имеет обособленное структурное подразделение в г. Перми (уведомление о постановке на учёт в Инспекции Федеральной налоговой службы по Индустриальному району г. Перми №664185925 от 06.09.2022), КПП 590545002,12.11.2025 обособленное подразделение закрыто (уведомление о снятии с учета от 12.11.2025 №830971183).

С 07.07.2022 Управление Обществом осуществляет Управляющая организация ООО «Вестерн Петролеум Транспортэйшн» (свидетельство ГРН от 14.07.2022 № 2227706318706), который является единственным участником ООО «ПетроСибТранс» со 100% долей участия (10000.00 руб.)

Ответственный за организацию и состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций – Исполнительный директор ООО «ПетроСибТранс» Тупякова Ольга Андреевна до 19.08.2025;
Советник ООО «ПетроСибТранс» Предигер Виталий Эвальдович с 25.08.2025.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- организация услуг по предоставлению железнодорожного подвижного состава для перевозок грузов;
- предоставление железнодорожного подвижного состава в аренду(субаренду).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году — 8 человек;
- в 2025 году —6 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами (положениями) по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

16

Учетная политика Общества, утвержденная приказом Общества от 28.12.2024 № 29 «Об учетной политике ООО «ПетроСибТранс» для целей бухгалтерского учета».

Исправления в учетную политику на 2025 год вносились в части применения 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является внутренней и состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно».

17

Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается исполнительным директором Общества.

2.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

3.1. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными в п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

18

Ликвидационная, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств линейным способом определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена и установлена исходя из планируемой цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.).

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания и иные аналогичные мероприятия, если такие мероприятия являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	**Срок полезного использования**
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства)	5 – свыше 30 лет
Вагоны	25-35 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

19

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств (СПП-элемент или другой объект).

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 ФСБУ 26/2020.

В бухгалтерском балансе внеоборотные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

3.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения Общества, которые носят краткосрочный характер по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют, по состоянию на 31.12.2023 краткосрочные финансовые вложения составляют 100 000 тыс.руб. Данные денежные средства были размещены в ПАО «Банк «ФК Открытие» по договорам залогового вклада № Д177-18 от 29.12.2018 и Д176-18 от 29.12.2018 г. в сумме 60 000 тыс.руб. и 40 000 тыс.руб. в целях обеспечения обязательств ООО «ПетроСибТранс» перед Банком.

3.3. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

20

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Информация о величине условного расхода (условного дохода), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

3.4. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ5/2019)», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Детали, снятые с вагонов в процессе ремонта, в том числе неремонтопригодные (забракованные в металлолом), принимаются к учёту в составе прочих доходов в сумме балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов (затраты на демонтаж и ремонт).

Прочие запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При передаче в эксплуатацию или ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней стоимости.

По состоянию на отчетную дату запасы деталей, имеющих существенные остатки, тестируются на обесценение. Признаками обесценения запасов номерных деталей признаются:

- отсутствие движения в течение 12 месяцев до отчетной даты;

21

- снижение их рыночной стоимости.

При наличии признаков обесценения производится сравнение фактической себестоимости запасов деталей с их чистой стоимостью продажи. В связи с невозможностью обоснованно определить приходящуюся на указанные запасы долю предполагаемой цены реализации услуг, оказываемых посредством отремонтированных вагонов, чистая стоимость продажи номерных деталей определяется как цена их возможного приобретения.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Резерв под обесценение запасов учитывается в составе прочих расходов. Величина восстановления резерва в случае реализации запасов относится на уменьшение расходов, связанных с реализацией прочего имущества, в случае использования запасов для ремонта вагонов – на уменьшение расходов на ремонт.

3.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, а также сумм предъявленных исковых требований.

Дебиторская задолженность отражена в балансе в сумме, учтенной по условиям договоров, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создан на суммы задолженности контрагентов, с которыми продолжаются судебные разбирательства в связи с ведением исполнительных производств.

3.6. Кредиторская задолженность

Задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами определена исходя из цен, установленных договорами с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок), НДС и состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками и авансов, полученных от покупателей.

Кредиторская задолженность представлена заключенными договорами аренды подвижного состава и является краткосрочной, подлежащей уплате в течение 12 календарных месяцев после отчетной даты, в соответствии с условиями заключенных договоров.

3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (с изменениями и дополнениями).

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оцсночных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;

22

б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;

в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами.

Аналитический учет обеспечивается информацией в разрезе каждого оценочного обязательства.

По состоянию на отчетную дату обязательства по оплате работникам неиспользованных отпусков оценивается по состоянию на 31.12.2025 в размере 68 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 в размере 1013 тыс. руб.

Погашение признанного обязательства предполагается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подтверждается результатами инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Претензионных требований, предъявленных Обществу и не признанных им на отчетную дату и дату подписания отчетности нет.

3.8. Учет арендных отношений

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с предоставлением железнодорожного подвижного состава в аренду (субаренду).

Географически деятельность по предоставлению железнодорожного подвижного состава для перевозок грузов сосредоточена на станциях вблизи газоперерабатывающих заводов Группы компаний «ЛУКОЙЛ» в Пермском крае.

Основным арендатором железнодорожного подвижного состава является ООО «ЛУКОЙЛ-Транс».

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается доходом по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

4.2. Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является производство товарной продукции, оказание услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Аналитический учет ведется по статьям затрат. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость услуг отчетного периода.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли (убытка) до налогообложения.

5. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

В составе платежей по текущим операциям свёрнуто отражены денежные потоки косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ, а также денежные потоки по размещению денежных средств на депозитных счетах.

В отчётном году расчёты с контрагентами совершались в денежной форме. Неденежные формы расчётов не использовались.

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

24

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

6. Раскрытие существенных показателей

6.1. Основные средства

Общество осуществляет свою деятельность, используя железнодорожный подвижной состав. По состоянию на отчётную дату вагонный парк составляет 1830 вагоно-цистерн, принадлежащих Обществу на праве собственности.

В отчётном году деятельность Общества ориентирована на предоставление вагонов-цистерн в долгосрочную аренду.

В 2025 году договора страхования цистерн заключены с АО «Согаз» на сумму 9 570 988, по состоянию на 2024 год сумма страхового покрытия составляла 5 182 396 тыс.руб.

Принятое в аренду нежилое помещение, используемое под офис было возвращено в виду расторжения договора аренды 31.12.2025, в связи с чем по состоянию на 31.12.2025 ППА отсутствуют.

тыс.руб.

Наименование ППА	Первоначальная стоимость	Амортизация		Балансовая стоимость на 31.12.2025
		на 31.12.2024	на 31.12.2025	
НП (175 кв.м.) Москва, Скатертный пер. д.5 стр.1 (5 этаж)	9 325	5 218	0	0

Между ООО «ПетроСибТранс» и ООО «ЛУКОЙЛ-Транс» действует договор субаренды № ЛТ-182/14 от 01.03.2014 г. по условиям которого ООО «ПетроСибТранс» (Арендодатель) передало за плату во временное владение и пользование ООО «ЛУКОЙЛ-

25

Транс» (Арендатор) собственные железнодорожные вагоны-цистерны в количестве 1830 ед. и балансовая стоимость вагонов-цистерн по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 791 010 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 составляет 4 194 020 тыс.руб.

В связи с утратой со стороны ООО «ЛУКОЙЛ-Транс» вагоно-цистерн ООО «ВПТ», в марте 2025 оформлено списание вагонов-цистерн в количестве 170 штук первоначальная стоимость 430 439 твс.руб., амортизация 45 133 тыс.руб.

Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 462 933 тыс. руб. и на 31 декабря 2024 года составляет 4 462 933 тыс. руб., соответственно.

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 0 тыс. руб. и 31.12.2024 г. в сумме 152 тыс. руб. отражена стоимость затрат на капитальный ремонт основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

6.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- стоимость материалов, приобретенных для создания капитальных ремонтов основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 773 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 в сумме 6 232 тыс. руб.

6.3. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

тыс.руб.

Вид актива	На 31 декабря 2025года	На 31 декабря 2024года	На 31 декабря 2023 года
Расходы будущих периодов	0	0	49

6.4. Запасы

Запасы Общества представлены, в основном, неисправными, демонтированными в процессе ремонта, и исправными (отремонтированными) запасными частями. Ремонтопригодные запасные части ремонтируются и устанавливаются на вагоны Общества при последующих ремонтах. Находятся на ответственном хранении в ремонтных депо.

Основная часть запасов находится на ответственном хранении на складе поставщика и вывозится в депо по мере необходимостью. Запасы находятся в обороте и/или приобретены в отчетном году, их оценка соответствует уровню рыночных цен на отчетную дату. Дополнительная корректировка ранее созданного резерва под обесценение запасов не требуется.

тыс.руб.

Показатель	На 31 декабря 2025года	На 31 декабря 2024 года
Запасы на хранении	3 009	4 721
Резерв под обесценение запасов	80	110

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

тыс.руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Поступило за 2025	Выбыло за 2025	Остаток на 31.12.2025
Топливо	3	131	134	0
Запасные части	4 713	60 649	62 353	3 009
Инвентарь и хоз.принадлежности	5	203	208	0
Итого:	**4 721**	**60 983**	**62 695**	**3 009**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

6.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице:

Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Выбыло	На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	344 926	-	2 454 156	(2 387 477)	411 605	-
	За 2024 г.	329 303	-	2 212 849	(2 197 226)	344 926	-
Авансы выданные	За 2025 г.	4 469	(18)	35 028	(33 836)	5 661	(36)
	За 2024 г.	3 639	-	29 458	(28 628)	4 469	(18)

27

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	386	(398)	-	-
	За 2024 г.	3	-	895	(886)	12	-
Расчеты с персоналом по выданным займам	За 2025 г.	740	-	-	(740)	-	-
	За 2024 г.	1 070	-	-	(330)	740	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	5 422	-	728 892	(734 301)	13	-
	За 2024 г.	4 424	-	685 288	(684 290)	5 422	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	12 663	(4 682)	844 097	(841 432)	15 328	(4 682)
	За 2024 г.	43 103	(40 297)	83 957	(114 397)	12 663	(4 682)
Итого:	**За 2025 г.**	**368 232**	**(4 700)**	**4 062 559**	**(3 998 184)**	**432 607**	**(4 718)**
	За 2024 г.	**381 542**	**(40 297)**	**3 012 447**	**(3 025 757)**	**368 232**	**(4 700)**

Дебиторская задолженность отражена в балансе в сумме, учтённой по условиям договоров, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Остальная задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Крупнейшие дебиторы (за вычетом резерва по сомнительным долгам) представлены в таблице:

тыс.руб.

Дебитор	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
ООО «ЛУКОЙЛ-Транс»	410 991	343 124

6.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице:

Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
		учтенная по условиям договора			учтенная по условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 451	506 962	(494 218)	23 195
	За 2024 г.	23 773	439 294	(452 616)	10 451
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	879	19 194	(20 040)	33
	За 2024 г.	-	22 128	(21 249)	879

28

Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	74 614	1 053 287	(1 039 768)	88 133
	За 2024 г.	55 720	377 385	(358 491)	74 614
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	6 544	5 740	(2 166)	10 118
	За 2024 г.	-	7 867	(1 323)	6 544
Итого:	За 2025 г.	**92 488**	**1 585 183**	**(1 556 192)**	**121 479**
	За 2024 г.	**79 493**	**846 674**	**(833 679)**	**92 488**

Кредиторская задолженность представлена заключенными договорами аренды подвижного состава и является краткосрочной, подлежащей уплате в течение 12 календарных месяцев после отчетной даты, в соответствии с условиями заключенных договоров.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

тыс.руб.

Кредитор	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024года**
ООО «ВПТ»	7 955	7 265
ДОМОСТИЛ-НЕО ООО	3 339	-
ООО «СГ-Сервис»	2 030	-
ОМК «Стальной путь»	4 397	-
ООО «Техтранс»	1 424	-
ООО "Транстрейд"	968	-
ООО "Экотехсервис"	2 363	1 266

ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.

НАЛОГ	**На 31.12.2025 года(+ переплата;- задолженность)**	**На 31.12.2024 года(+ переплата;- задолженность)**	**На 31.12.2023 года (+ переплата; - задолженность)**
Налог на добавленную стоимость	(84 511)	(73 413)	(54 910)
Налог на прибыль	(3 462)	5 128	3 627
Транспортный налог	-	(5)	(5)
НДФЛ КПП 590545001	-	(33)	-
НДФЛ КПП 772901001	(5)	(100)	-
Страховые взносы по единому тарифу	(149)	(999)	(754)
Страховые взносы от НС и ПЗ	(6)	(64)	(51)
Страховые взносы на ОМС		-	-

По состоянию на 31.12.2025 числится текущая задолженность по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль и страховым взносам которая по сроку погашения 1 квартал 2026 года.

Справочно: данные подтверждены о состоянии расчетов с бюджетом за 2025 год подтверждены информацией о состоянии расчетов по ЕНС за 2025г.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 в размере 336 314 тыс.руб.

Денежные депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, выделены в денежных эквивалентах.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

тыс.руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	214	90 771	7 219
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Банковские депозиты	336 100	127 000	284 438
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	336 314	217 771	291 657

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

тыс.руб.

Прочие поступления	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Реализация ТМЦ	4 050	1 008
Оплата по претензиям	777 160	13 201
Возврат средств от Поставщиков	77	-
Косвенные налоги	116 872	13 600
Страховое возмещение	662	-
Проценты по депозитным вкладам	56 356	60 210
Итого по строке 4119	**955 177**	**88 019**

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

тыс.руб.

80

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Оплата претензий по хоз.договорам	3 933	17
Страховые платежи	2 222	2 296
Комиссия банка	191	2 204
Выплаты прочим дебиторам и кредиторам	464	494
Итого по строке 4129	**6 810**	**5 011**

6.8. Капитал и резервы

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 Общества не менялся.
Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 года не сформирован.
Отчисления в резервный капитал на 31.12.2025 год не производились.

6.9. Кредиты и займы.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (с изменениями и дополнениями) (далее ПБУ 15/2008).

Общество в декабре 2022 рефинансировало кредитный договор 171-22/НКЛ-40 от 12.10.2022 с ПАО Банк "ФК Открытие" в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве под залог вагонов, выкупленных из лизинга.

Кроме того, ООО «ВПТ» выдало в январе 2025 краткосрочный займ на пополнение оборотных средств со сроком погашения 10.01.2025.

Начисление процентов по полученному кредиту Общество производит в соответствии с порядком, установленным кредитном договоре, ежемесячно.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024		Получено	начислено процентов	Погашено	Остаток на 31.12.2025	
	краткосрочная задолженность	долгосрочная задолженность				краткосрочная задолженность	долгосрочная задолженность
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	**363 875**	**3 351 571**	**-**	**762 851**	**1 049 188**	**482 005**	**2 947 104**
Договор № 06209/МР от 26.12.2023	363 875	3 351 571	-	762 851	1 049 188	482 005	2 947 104
ООО «ВПТ»	**-**	**-**	**1 550**	**8**	**1 558**		
08-12/1908/001_ПСТ от 19.08.2025	-	-	1 500	8	1 508	-	-
08-12/1012/002_ПСТ от 10.12.2025			50	-	50	-	-

31

ИТОГО:	**363 875**	**3 351 571**	**1 550**	**762 859**	**1 050 746**	**482 005**	**2 947 104**

Срок погашения займа по договору с Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве - 31.05.2031г.

У Общества отсутствует возможность открытия кредитной линии, а также отсутствуют денежные средства и их эквиваленты не доступные на отчетную дату.

6.10. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Текущий налог на прибыль рассчитан по правилам НК РФ и отражен в строке 2411.

Информация о текущем налоге на прибыль и изменении отложенного налога:

тыс.руб.

Показатели	**2025 год**	**2024 год**
Условный расход по налогу на прибыль	310 718	135 807
Постоянное налоговое обязательство	15 421	10 467
Отложенные налоговые активы	(1 121)	(7 842)
Отложенные налоговые обязательства	27 809	21 424
Текущий налог на прибыль=(УР по н/н прибыль+ПНО+ОНА-ОНО)	(297 210)	(117 008)

В 2025 году Обществом получена прибыль. Сумма текущего налога 297 210 тыс. руб., в 2024 году размер 117 008 тыс. рублей.

тыс.руб.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 242 873	679 036
в том числе убытки прошлых лет	22	15
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	310 718	135 807
Постоянные разницы отчетного периода:	15 421	10 467
Безвозмездно полученная финансовая помощь	-	-
Курсовые разницы	-	-
Создание резервов	-	-
Расходы непроизводственного характера	*15 421*	*10 467*
Прочие разницы	-	-
Итого постоянные разницы	**15 421**	**10 467**

32

Временные разницы отчетного периода:	**28 929**	**75 971**
Создание резервов	*232*	*6 814*
Восстановление резервов	-	-
Основные средства	*27 885*	*68 605*
Материалы	*7*	*48*
Внеоборотные активы	*(38)*	*29*
Арендные обязательства	*846*	*475*
Расходы будущих периодов	**(3)**	-
Итого временные разницы:	**28 929**	**75 971**
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	**1 188 839**	**585 040**
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	297 210	117 008

Пояснения (расшифровки) к статьям «**Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	номер строки баланса	**на 31.12. 2025**	**на 31.12. 2024**	**на 31.12. 2023**
Отложенные налоговые активы	1180	1 220	2 341	9 715
Отложенные налоговые обязательства	1420	220 550	192 742	124 145

7. Доходы и Расходы

7.1. Расшифровка продаж по видам деятельности и их структуре представлена в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Вид деятельности	**Выручка без НДС за 2025**	**Выручка без НДС за 2024**
1	Аренда железнодорожного подвижного состава	2 039 393	1 834 045
2	Аренда имущества	28	-
	Итого:	**2 039 421**	**1 834 045**

7.2. Расшифровка себестоимости продаж по следующими статьями:

тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	8 843	6 339
Расходы на оплату труда	-	-

33

Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	153 113	145 458
Прочие затраты	286 085	271 716
Итого по элементам	**448 041**	**423 513**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Управленческие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	310	842
Расходы на оплату труда	16 069	23 257
Отчисления на социальные нужды	4 234	4 879
Амортизация	3 224	3 648
Прочие затраты	30 877	28 856
Итого управленческие расходы	**54 715**	**61 482**

7.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, кроме процентов по займам выданным/полученным, аналогичного свойства раскрываются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто: - прочие доходы от выбытия объектов ОС и ТМЦ и связанные с этим прочие расходы;

Прочие доходы и расходы Общества представим в виде таблицы в тыс.руб.:

Статья дохода	**2025г.**	**2024г.**
Доходы от реализации имущества	2 403	7 136
Доходы, связанные с ремонтом вагонов	25 114	9 670
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	31
Возврат страховой премии	578	-
Штрафы и иные неустойки по хозяйственным договорам	777 463	13 198
Итого:	**805 558**	**30 035**

Состав прочих расходов представлен в таблице в тыс.руб.:

Статья расхода	**2025г.**	**2024г.**
Расходы на услуги банков	182	2 203
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	3 968	-
Досрочное прекращение договора аренды	513	-
Расходы на страхование	97	-
Компенсационные выплаты сотрудникам	1 268	-
Списание стоимости ОС	385 306	-

34

Оценочное обязательство	-	444
Прочие хозяйственные расходы	-	164
Убытки прошлых лет	39	45
Хозяйственные расходы	253	-
Итого:	**391 626**	**2 856**

8. Арендные отношения

Раскрытие информации по арендованному имуществу представлено в виде таблицы:

тыс.руб.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Проценты начисленные за 2025	Срок окончания договора
АВК ЭКСИМА ЗАО	08-12/2402/001/ПСТ/2-146/22 от 22.07.2022	Аренда офиса Скатертный переулок, 5 стр. 1	Срок аренды не превышает 12 месяцев. Общество не планирует продлевать аренду.	1 032	12.2025

Фактическая стоимость и величина обязательства по аренде не пересматривались.

По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют договора на аренду офисных помещений.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договору с ООО "РКС ЦИСТЕРНЫ" № ВТГ-1577/2022 от 06.12.2022 Аренда ЖД вагонов поскольку принятые в аренду вагоны передаются в пользование ООО «ЛУКОЙЛ-Транс» в связи с чем п.5 ФСБУ 25/2018 не выполняется:

тыс.руб.

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
«РКС ЦИСТЕРНЫ»	ВТГ-1577/2022 от 06.12.2022 Аренда ЖД вагонов	Аренда вагонов для СУГ	арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды (пп.4 п.5 ФСБУ 25/18).	216	-

Договор аренды прекращен в марте 2025, вагоны выведены из субаренды ООО «ЛУКОЙЛ-Транс».

Раскрытие по имуществу, переданному в аренду:

85

Арендатор	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные	Процентная ставка, основание для выбора
ООО «ЛУКОЙЛ-Транс»	ЛТ-182/14 от 01.03.2014 г.	Аренда вагонов для СУГ	31.12.2031	Аренда железнодорожного подвижного состава	-	-

Срок эксплуатации вагонов значительно превышает срок окончания аренды. Кроме того, по окончанию срока аренды, Общество не предполагает вагоны продавать в ООО «ЛУКОЙЛ-Транс» или передавать в их собственность.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами общества в отчетном периоде являются

тыс.руб.

п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным	Вид операции
1	2	3	4
1	ООО «ВПТ	с 06.2022 Единственный участник, 100% доли вклада в уставный капитал	Услуги управления
Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «ПетроСибТранс»			
2	ООО «ХОЛДИНГ СТРАТЕГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ»	До 06.2022 Единственный участник	отсутствуют
3	ООО «ЭКТО»		отсутствуют
5	ООО «ВПТ БАЙ»		отсутствуют
6	ООО «ВПТ-ЗС»		отсутствуют
7	ООО «ПЛАН Б»		отсутствуют
8	ООО «ЛУКАВТО»		отсутствуют
9	ООО «ЛУКАВТО»		отсутствуют
10	ООО «Цифровые технологии»		отсутствуют
11	ООО «ТИПЗЗ»		отсутствуют
12	ООО «ВэллТех»		отсутствуют
13	ООО «Аквабус»		отсутствуют

Конечным бенефициаром Общества является- Алекперов Юсуф Вагитович ИНН 770300105897.

К основному управленческому персоналу относится:

- с 07.07.2022 до 19.08.2025– Исполнительный директор Тупякова Ольга Андреевна ИНН 773122191707;

- с 25.08.2025 –Советник Предигер Виталий Эвальдович, ИНН 860805300102.

Информация о бенефициарных владельцах раскрывается в соответствии с требованием ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

Операции со связанными сторонами имело место (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2025г.	2024 г.	Характер операций*
Основное общество			
ООО «ВПТ»	26 517	24 216	Услуги управления
ООО «ВПТ»	923 000	600 000	Начисление и выплата дивидендов
ООО «ВПТ»	1 558	15 007	Полученный займ
Итого:	**951 075**	**639 223**	

В отчетном году Общество не продавало товары, не оказало услуги связанным сторонам. Расчеты с Основным Обществом за услуги управления производились на основании заключенного договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №08-12/0707/001 от 07.07.2022, ежеквартально 15 числа первого месяца квартал, следующего за отчетным кварталом, по цене установленной исходя из уровня рыночных цен.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс.руб.

Наименование	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:			
Основное Общество	-	-	-
Дебиторская задолженность, в том числе:			
Основное Общество	7 955	7 265	7 265

Задолженность перед основным Обществом погашена в январе 2026.

Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственным обществам, являющимся по отношению к нему основным

тыс. руб.

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:		
Текущая деятельность:		
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;	-	-
Займ	1 558	15 007
Финансовая деятельность:		

38

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	923 000	600 000

10.Вознаграждение основному управленческому персоналу

В течение отчетного года выплаты основному управленческому персоналу представляют собой краткосрочные выплаты (оплата за труд, ежегодный оплачиваемый отпуск, квартальные и годовые премии, премии к праздникам и юбилейным датам в размере, обычном для Общества).

Долгосрочные выплаты не производились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024гг.:

тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**за 2025 год**	**за 2024 год**
Оплата труда	2 161	4 036
Премии	1 151	3 455
Ежегодный оплачиваемый отпуск	763	629
Отчисления с оплаты труда	1 667	1 923
Выходное пособие	3 623	-
Итого выплаты:	**9 354**	**10 043**

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице

тыс.руб.

Оценочные обязательства	Остаток на 31.12.2024 г.	Признано за 2025 г.	Погашено в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025г.
По оплате отпусков	1 013	986	(1931)	68
По выплате годового вознаграждения	-	410	(410)	-
ИТОГО:	1 013	1 396	(2 341)	68

12. Условные обязательства

Условные обязательства и активы на 31.12.2025 отсутствуют.

38

13. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Иные существенные события после отчетной даты на дату подписания отчетности отсутствуют.

14. Корректировки данных отчетности

14.1. Произведена корректировка показателей отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2024 виду некорректного отражения суммы в размере 8 624 тыс.руб. в стр. 2412, вместо стр. 2460 из-за программного сбоя, а именно:

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 после корректировки	На 31.12.2023 до корректировки	Изменение
Налог на прибыль	2410	192 979	184 355	-8 624
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	(75 971)	(67 347)	8 624
Прочее	2460	8 624	-	8 624

14.2. Произведена корректировка показателей отчетности о движении денежных средств на 31.12.2024, проценты по депозитам сроком размещения до 3-х мес. перенесены из стр. 4214 в стр. 4119.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024 после корректировки	На 31.12.2024 до корректировки	Изменения
Прочие поступления	4119	88 019	27 809	60 210
Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	60 210	-60 210

39

15. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Организация.

ООО «ПетроСибТранс» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и/или существенного сокращения деятельности. Поэтому обязательства будут погашаться в установленном порядке. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место. Общество имеет право на свои активы и не существует права изъятия их за долги. В бухгалтерском учете отражены все обязательства.

Факты, свидетельствующие о нарушении принципа непрерывности деятельности Организации, отсутствуют.

Руководитель
(доверенность №005-1/25 от 11.07.2025) Предигер В.Э.

17.03.2026

Представитель управляющей организации
Довгаль Н.А.

40