

Пояснение к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛОТНЕФТЬ» (ООО «ЛОТНЕФТЬ») за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОТНЕФТЬ» (ООО «ЛОТНЕФТЬ»).

ИНН 7202220185

КПП 720301001

ОГРН 1117232029485.

Юридический адрес: 625019, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 117.

Единица измерения в отчетности – тысячи рублей.

Основной вид деятельности: Розничная торговля моторным топливом (код ОКВЭД 47.30). Деятельность осуществляется через автозаправочную станцию.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность под товарным знаком (франшизой) ООО "Газпромнефть-Региональные продажи" на основании соответствующего лицензионного/коммерческого соглашения.

Общество не имеет собственных основных средств. Производственная деятельность осуществляется на арендованных земельных участках и в арендованных помещениях на основании долгосрочных договоров аренды, заключенных с собственниками недвижимости.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ/ФСБУ).

2. Расшифровка основных показателей деятельности и факторов, повлиявших на финансовый результат.

В связи с проведением капитальной реконструкции автозаправочной станции в целях приведения их в соответствие с требованиями франчайзера, Общество приостановило операционную деятельность в период с октября 2024г по август 2025г включительно. В указанный период торговая деятельность не велась. Сотрудникам Общества начислялась заработная плата за время вынужденного простоя в соответствии с нормами Трудового кодекса РФ (2/3 среднего заработка). Соответствующие суммы включены в состав коммерческих расходов. Затраты на реконструкцию (строительные материалы, услуги подрядчиков) отнесены на финансовый результат 2025 года как расходы по обычным видам деятельности, поскольку произведенные улучшения являются неотделимыми и не компенсируются арендодателем. С 1 сентября 2025 года торговая деятельность Общества возобновлена в полном объеме на реконструированных автозаправочных станциях.

3. Анализ актива баланса

Внеоборотные активы (1100): Отсутствуют.

Запасы (1210): По состоянию на 31.12.2025 составляют 1 448 тыс. руб. Основную долю составляет товары для перепродажи (1 102 тыс. руб.), приобретенные для обеспечения деятельности после возобновления торговли.

Дебиторская задолженность (1230): В сумме 9200 тыс. руб. включает:

Основную часть дебиторской задолженности занимают авансы, выданные подрядчикам и поставщикам оборудования в рамках реконструкции АЗС (8 326 тыс. руб.). Отсутствие закрывающих актов на конец отчетного периода связано с длительным циклом приемки работ.

#### 4. Анализ пассива баланса

Капитал и резервы (1300): Имеют отрицательную величину (8 635) тыс. руб. в связи с наличием непокрытого убытка (8 645) тыс. руб. Убыток сформирован расходами периода простоя и затратами на реконструкцию при отсутствии выручки.

Долгосрочные заемные средства (1410) составляют 18 105 тыс. руб. Увеличение по сравнению с предыдущим годом связано с привлечением целевых заемных средств на финансирование работ по реконструкции АЗС.

Кредиторская задолженность (1520) 1535 тыс.руб. сформирована текущими обязательствами перед поставщиками топлива.

#### 5. Анализ финансовых результатов

Выручка (2110): 6 477 тыс. руб. Указанная сумма получена исключительно за период работы с 01.09.2025 по 31.12.2025 (4 месяца).

Себестоимость продаж (2120): 6 111 тыс. руб. соответствует объему реализованного топлива.

Коммерческие расходы (2210): 4 786 тыс. руб. Включают в себя заработную плату персонала за период простоя (январь-август) и стоимость материалов и услуг подрядчиков, израсходованных при реконструкции арендованных АЗС.

Чистый убыток (2400): (4 619) тыс. руб. Образован превышением суммы вышеуказанных расходов над выручкой.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ковин Н.А.

*15 марта 2026 г.*