ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация:	АО «Омтранснефтепродукт»
Идентификационный номер налогоплательщика	5528202607
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Акционерное общество «Омтранснефтепродукт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	50.40.1 Перевозка грузов по внутренним водным путям
Дополнительные	1. 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами 2. 46.9 Торговля оптовая неспециализированная

До 15.01.2026 основным видом деятельности Общества значилась Перевозка грузов по внутренним водным путям (код по ОКВЭД 50.40.1).

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год и предшествующий отчетному 2024 год от реализации нефтепродуктов, что раскрыто в разделе «Выручка».

2. Учетная политика.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 31.12.2024 г № 72-П «Об утверждении учетной политики предприятия на 2025 год».

1. Допущения, принятые при формировании учетной политики.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах в бухгалтерском балансе отражены в разрезе составляющих частей по каждой строке баланса. Показатели о доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о неуказании в

отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в Отчете об изменениях капитала и Отчете о движении денежных средств строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

в) в связи с тем, что Приложения 4 «Нематериальные активы» и 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 2 «Учетная политика» непосредственно следует Приложение 4 «Основные средства». После Приложения 10 «Расходы по обычным видам деятельности» непосредственно следует Приложение 12 «Иная информация».

2. *Критерии существенности информации*

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)**
Машины и оборудование	10
Транспортные средства	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	12
Другие виды основных средств	10

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 ожидает 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);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 30% от стоимости объекта.

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

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта

основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы» или «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.4. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

По займам, выданным третьим лицам, отдельно на счете 58 учитываются начисленные проценты.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Займы, выданные третьим лицам, отражаются с учетом начисленных процентов. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный займ.

2.6. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В соответствии с абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация не применяет указанный стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны были включаться в стоимость запасов, признаются расходами того периода, в котором они понесены.

Организация организует контроль за наличием и движением материальных ценностей, переданных в производство и эксплуатацию, с использованием забалансового учета.

Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. В случае выявления признаков обесценения запасов создается резерв.

Резерв под обесценение материалов и товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

В случае необходимости организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций, проценты по депозитам сроком свыше

3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от чистой прибыли до размера уставного капитала утвержденного Уставом общества. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров.

2.10. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

2.13. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товаров.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу товаров. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие.

Прямые затраты по эксплуатации флота отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Косвенные расходы ежемесячно собираются на 25 счете «Общепроизводственные расходы» и в конце каждого месяца списываются в дебет счета 20, где распределяются между номенклатурными группами пропорционально прямым расходам.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	509 160	(96 147)	2 483	(150)	148	(31 799)	-	-	-	-	-	511 493	(127 798)
	За 2024 г.	245 898	(73 463)	263 389	(127)	125	(22 808)	-	-	-	-	-	509 160	(96 147)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	161 484	(34 781)	2 321	-	-	(11 921)	-	-	-	-	-	163 805	(46 702)
	За 2024 г.	84 458	(26 672)	77 026	-	-	(8 108)	-	-	-	-	-	161 484	(34 781)
Транспортные средства	За 2025 г.	336 975	(52 577)	162	-	-	(19 503)	-	-	-	-	-	337 137	(72 080)
	За 2024 г.	150 612	(38 253)	186 363	-	-	(14 324)	-	-	-	-	-	336 975	(52 577)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 351	(5 598)	-	(150)	148	(337)	-	-	-	-	-	7 201	(5 788)
	За 2024 г.	7 477	(5 386)	-	(127)	125	(338)	-	-	-	-	-	7 351	(5 599)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 350	(3 191)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	3 350	(3 229)
	За 2024 г.	3 350	(3 152)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	3 350	(3 191)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(139)	-	-	-	1 194	(139)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(139)	-	-	-	1 194	(139)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	384 750	413 013	172 434
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	118 158	126 703	57 786
Транспортные средства	265 057	284 399	112 359
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 413	1 752	2 091
Другие виды основных средств	122	160	198
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 964	-	2 925	-	(162)	(3 515)	1 212	-
	За 2024 г.	-	-	265 227	-	-	(263 263)	1 964	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	1 964	-	1 731	-	(162)	(2 321)	1 212	-
	За 2024 г.	-	-	186 363	-	-	(186 363)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 194	-	-	(1 194)	-	-
	За 2024 г.	-	-	78 864	-	-	(76 900)	1 964	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 600	-	162	-	-	(162)	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	1 600	-	-	-	1 600	-
в том числе: Электронасосный агрегат МКТ АНСВ 1000/5	За 2025 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Плавучий док г/п 320т	За 2025 г.	1 600	-	-	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	-	-	1 600	-	-	-	1 600	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Аренда

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 1 055 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде 242 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 453 тыс. рублей. В предыдущих отчетных периодах права пользования активами отсутствовали.

Имущество, полученное в аренду, не относящееся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	***2025 год***	***2024 год***	***2023 год***
Получено арендованных основных средств	0	0	0
Возвращено арендованных основных средств	707	712	0

В 2025 году и в предыдущих отчетных периодах имущество, полученное по договорам аренды флота, не классифицировалось как объекты учета аренды на основании абз. 6 п. 5 ФСБУ 25/2018. Договоры аренды флота содержат ограничения на использование арендуемого речного транспорта в пределах зоны действия лицензии арендатора.

Арендные платежи по таким договорам включались в состав расходов равномерно в течение срока действия договора.

Обесценение активов

По состоянию 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года Общество проводило тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года и в предыдущие годы факты обесценения не выявлены.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 930	4 201	-	-	(300)	471	-	-	2 930	4 372
	За 2024 г.	2 930	3 676	-	-	-	525	-	-	2 930	4 201
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 930	4 201	-	-	(300)	471	-	-	2 930	4 372
	За 2024 г.	2 930	3 676	-	-	-	525	-	-	2 930	4 201
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 600	1 773	189 600	(138 000)	(2 162)	4 622	-	-	77 200	4 756
	За 2024 г.	6 000	343	222 050	(202 450)	(3 123)	4 553	-	-	25 600	1 773
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	25 600	1 773	139 600	(138 000)	(2 162)	4 622	-	-	27 200	4 233
	За 2024 г.	6 000	343	222 050	(202 450)	(3 123)	4 553	-	-	25 600	1 773
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	523	-	50 000	523
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 530	5 974	189 600	(138 000)	(2 462)	5 093	-	-	80 130	9 128
	За 2024 г.	8 930	4 019	222 050	(202 450)	(3 123)	5 078	-	-	28 530	5 974

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5.3. Прочая существенная информация о финансовых вложениях

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке 1170 «Финансовые вложения» в разделе 1 «Внеоборотные активы» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в разделе 2 «Оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	*Долгосрочные финансовые вложения*			*Краткосрочные финансовые вложения*		
	на 31.12.2025	*на 31.12.2024*	*на 31.12.2023*	*на 31.12.2025*	*на 31.12.2024*	*на 31.12.2023*
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	7 302	7 131	6 606	31 433	27 373	6 343
в т.ч. начисленные проценты	4 372	4 201	3 676	4 233	1 773	343
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	0	0	0	50 523	0	0
в т.ч. разница между первоначальной и номинальной стоимостью	0	0	0	523	0	0

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный ООО «Орион» по договору б/н от 30.03.2017, срок погашения указанного займа пролонгирован на период свыше 12 мес. после отчетной даты. В бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды данный займ отражался в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	308 868	-	1 350 802	(1 406 694)	-	-	X	252 976	-
	За 2024 г.	338 468	-	2 020 941	(2 050 541)	-	-	X	308 868	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	72 934	-	218 305	(219 957)	-	-	-	71 282	-
	За 2024 г.	65 468	-	263 061	(255 595)	-	-	-	72 934	-
Товары	За 2025 г.	235 934	-	909 985	(831 636)	-	-	(132 589)	181 694	-
	За 2024 г.	273 000	-	1 132 752	(964 009)	-	-	(205 809)	235 934	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	222 512	(355 101)	-	-	132 589	-	-
	За 2024 г.	-	-	625 128	(830 937)	-	-	205 809	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.3. Прочая существенная информация о запасах

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) и имеющихся запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов не создавался.

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отражаемая по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года – 156 106 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года – 24 232 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года – 29 542тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	130 634	(44 870)	156 400	19 252	(136 703)	-	(176 870)	-	169 583	-
	За 2024 г.	68 310	-	78 432	3 914	(20 152)	-	(68 695)	130	130 634	(44 870)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 232	-	153 287	-	(21 413)	-	-	-	156 106	-
	За 2024 г.	29 542	-	5 859	-	(11 169)	-	-	-	24 232	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 218	(44 870)	3 146	-	(75 028)	-	(176 870)	-	3 336	-
	За 2024 г.	4 205	-	71 203	3 868	(4 058)	-	(68 695)	-	75 218	(44 870)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 612	-	-	19 252	(20 746)	-	-	-	4 118	-
	За 2024 г.	4 143	-	1 293	46	-	-	-	130	5 612	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 568	-	(126)	-	(19 514)	-	-	-	5 928	-
	За 2024 г.	30 420	-	-	-	(4 852)	-	-	-	25 568	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	14	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	(73)	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	130 634	(44 870)	156 400	19 252	(136 703)	-	(176 870)	X	169 583	-
	За 2024 г.	68 310	-	78 432	3 914	(20 152)	-	(68 695)	X	130 634	(44 870)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	44 870	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	44 870	-	-	-

7.3. Прочая существенная информация о дебиторской задолженности

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
По строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*	*На 31.12.2023*
Задолженность по договору цессии.	4 059	4 059	4 059
в т.ч.			
Договор б/н от 17.05.2022 с ООО «Монолит»	*3 844*	*3 844*	*3 844*
Договор б/н от 18.05.2022 с ООО «Монолит»	*215*	*215*	*215*

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	*2025 год*	*2024 год*
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	44 870	0
Начислено	132 000	113 566
Восстановлено	176 870	68 696
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	0	44 870

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 560	-	-	(15 360)	-	-	51 200
	За 2024 г.	11 450	76 800	-	(21 690)	-	-	66 560
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	66 560	-	-	(15 360)	-	-	51 200
	За 2024 г.	11 450	76 800	-	(21 690)	-	-	66 560
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	232 139	386 945	-	(89 916)	-	-	529 168
	За 2024 г.	247 040	61 033	-	(75 925)	(9)	-	232 139
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115 524	385 989	-	(38 023)	-	-	463 490
	За 2024 г.	115 638	23 774	-	(23 884)	(4)	-	115 524
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 126	36	-	(45 070)	-	-	92
	За 2024 г.	79 799	-	-	(34 668)	(5)	-	45 126
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 649	50	-	(12)	-	-	22 687
	За 2024 г.	266	22 383	-	-	-	-	22 649
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	242	-	-	-	-	242
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 496	-	-	(1 869)	-	-	8 627
	За 2024 г.	10 556	-	-	(60)	-	-	10 496
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 413	-	-	(561)	-	-	1 852
	За 2024 г.	2 036	7 469	-	(7 092)	-	-	2 413
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 937	-	-	(964)	-	-	1 973
	За 2024 г.	1 201	1 736	-	-	-	-	2 937
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	31 273	-	-	(3 414)	-	-	27 859
	За 2024 г.	25 604	5 669	-	-	-	-	31 273
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 718	615	-	-	-	-	2 333
	За 2024 г.	10 489	-	-	(8 771)	-	-	1 718
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 450	-	-	(1 450)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	13	-	(3)	-	-	13
	За 2024 г.	1	2	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	298 699	386 945	-	(105 276)	-	X	580 368
	За 2024 г.	258 490	137 833	-	(97 615)	(9)	X	298 699

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 300	9 903	(9 201)	-	3 002
	За 2024 г.	1 987	7 969	(7 656)	-	2 300
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 300	9 903	(9 201)	-	3 002
	За 2024 г.	1 987	7 969	(7 656)	-	2 009

8.4. Прочая существенная информация об обязательствах

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками подрядчиками числится задолженность по договору поставки дизельного топлива № 105-ЦЗ,ТЭР-П/2025 от 03.04.2025 с АО «Ямалгосснаб» 372 109 тыс. руб. По условиям договора срок погашения кредиторской задолженности – март 2026 года. На дату составления отчетности задолженность не погашена. Дата оплаты задолженности планируется 31.03.2026 г.

В составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами в том числе отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	*На 31.12.2025*	*На 31.12.2024*	*На 31.12.2023*
Задолженность по договору уступки права требования б/н от 25.01.2024 с ООО «Монолит»	22 637	22 637	0
Итого:	22 637	22 637	0

8.5. Займы и кредиты

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	*Валюта*	*Срок погашения*	*Сумма , тыс. руб.*		
			На 31.12.2025г.	*На 31.12.2024г.*	*На 31.12.2023г.*
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:	Руб.	-	51 200	66 560	11 450
Соглашение № 03UV0L от 25.06.2021 с АО «Альфа-Банк»	Руб.	Июнь 2024	0	0	11 450
Соглашение № 0E749L от 23.04.2024 с АО «Альфа-Банк»	Руб.	Апрель 2029	51 200	66 560	0
Итого долгосрочные:	Руб.	-	51 200	66 560	11 450
2. Краткосрочные:					
2.1 Займы организаций	Руб.	2026 г.	8 069	8 369	8 369
2.2 Займы физических лиц	Руб.	До востребования	558	2 127	2 187
Итого краткосрочные:	Руб.	-	8 627	10 496	10 556

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	67 334	67 334	67 334

9.2. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

В составе выданных обеспечений обязательств, отраженных в таблице 9, числятся собственные векселя Организации, выданные ООО «Монолит» в обеспечение обязательств по оплате полученных товаров на общую сумму 67 334 тыс. руб..

Срок погашения векселей – по предъявлении, но не ранее 31.01.2026.

На вексельные суммы начисляются проценты в размере 5% годовых;

Общая сумма, начисленных процентов:

за 2023 год – 3 367 тыс. руб.;

за 2024 год – 3 367 тыс. руб.;

за 2025 год – 3 367 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 051 355	1 181 994
Затраты на оплату труда	170 269	148 079
Отчисления на социальные нужды	34 590	27 503
Амортизация	31 938	22 808
Прочие затраты	219 189	219 733
Итого по элементам	1 507 341	1 600 117
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	37 066
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 507 341	1 637 123

12. Иная информация

12.1. Общая информация

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 5528202607
КПП 550901001
ОГРН 1085543054662
Общество зарегистрировано по адресу: 646880, Омская обл., с.Азово, ул. 40 лет Октября, д. 11.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, резервов по сомнительным долгам, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Наблюдательный совет Организации осуществляет общее руководство деятельностью Организации, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Организации к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Наблюдательного совета избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Наблюдательного совета избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 04.03.2025 г.

Состав Наблюдательного совета:

- Куликов Михаил Викторович;
- Губаренко Людмила Соломоновна;
- Куликов Виктор Михайлович;
- Куликова Кристина Валентиновна;
- Мерзликин Геннадий Семенович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Никулин Сергей Викторович.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
147 человек(а) в 2025 году;
147 человек(а) в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение, зарегистрированное в Ямало-Ненецком АО.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

12.5. Изменения в учетной политике

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность».

12.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила: 10 тыс. руб.

Уставный капитал состоит из 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, составляет 10 тыс. руб.

Категория (тип) акции – обыкновенные бездокументарные:

а) количество размещенных акций, в том числе оплаченных акционерами: 100 штук

б) номинальная стоимость акций – 100 рублей

в) сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода – на начало 100 шт., на конец года 100 шт.

г) права, предоставляемые размещенными акциями:

- получать дивиденды;
- участвовать в управлении акционерным обществом посредством голосования на общих собраниях акционеров;
- получить часть имущества компании в случае ликвидации общества;
- получать информацию о том, как работает общество.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды

Выплата дивидендов в 2026 году не планируется.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались.

12.8. Состояние чистых активов

тыс. руб.

Показатели	*на 31.12.2025*	*на 31.12.2024*	*на 31.12.2023*
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10
Чистые активы, тыс. руб.	810 714	574 504	430 926
Соотношение, в %	0,001	0,001	0,002

Чистые активы Организации на 31.12.2025 значительно превышают превышают уставный капитал.

12.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	*2025 год*	*2024 год*
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	236 210	143 578
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2 362 103,85	1 435 781,42

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

12.10. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Прочие поступления от текущих операций:		
косвенные налоги	63 786	0
проценты, полученные по денежным средствам, размещенным на расчетных счетах и депозитам менее 3-х месяцев	37 693	18 664
расчеты по претензиям	20 672	0

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Прочие платежи от текущих операций:		
косвенные налоги	0	6 220
расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	53 895	58 112
прочие выплаты	8 568	8 372

12.11. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	*Наименование показателя*	*Сумма*	
		2025 год	*2024 год*
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения - всего**	**315 662**	**179 452**
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%		179 452
1.2	облагаемая по ставке 25%	315 662	
2	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**		

2.1 2.2	в том числе: рассчитанный по ставке 20% рассчитанный по ставке 25 %	78 915	35 890
3	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**536**	**741**
4	**Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.**		
4.1	**Текущий налог на прибыль**	**79 646**	**36 539**
4.2	**Отложенный налог на прибыль**	**194**	**(92)**
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	194	(92)

12.12. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	*2025 год*	*2024 год*
Выручка от продажи товаров	1 004 304	1 156 409
Выручка от оказания услуг	716 228	666 126
Выручка от аренды имущества	0	39 667

12.13. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов расходов	*2025 год*	*2024 год*
Себестоимость проданных товаров	831 610	964 010
Себестоимость оказанных услуг	576 959	564 052

12.14. Информация о связанных сторонах

До 30.07.2025 единственным акционером и бенефициарным владельцем Общества была Макаревич Ольга Валерьевна, дата рождения 09.02.1973 г.

С 30.07.2025 в результате купли-продажи акций, осуществленной по договору от 18.07.2025, право собственности на акции распределилось следующим образом:

Куликова София Михайловна, дата рождения 15.12.2004г. – 51% акций – бенефициарный владелец на 31.12.2025 и на дату составления отчетности;

Султанова Зульфия Рифгатовна, дата рождения 30.11.1959г. – 25% акций – бенефициарный владелец на 31.12.2025 и на дату составления отчетности;

Макаревич Ольга Валерьевна – 24% акций.

Связанными сторонами по отношению к АО «Омтранснефтепродукт» являются:

- Куликова София Михайловна 51% акций;
- Макаревич Ольга Валерьевна 24% акций;
- Султанова Зульфия Рифгатовна 25% акций;

Члены наблюдательного совета;

- Куликов Михаил Викторович;
- Губаренко Людмила Соломоновна;
- Куликов Виктор Михайлович;
- Куликова Кристина Валентиновна;
- Мерзликин Геннадий Семенович.

- ООО «Речфлот» доля в УК Общества в размере 49% принадлежит акционеру АО «Омтранснефтепродукт» Султановой Зульфие Рифгатовне, доля в УК Общества в размере 51% принадлежит члену наблюдательного совета Куликовой Кристине Валентиновне;
- ООО «Флотсервис» доля в УК Общества в размере 49% принадлежит акционеру АО «Омтранснефтепродукт» Султановой Зульфие Рифгатовне, доля в УК Общества в размере 51% принадлежит члену наблюдательного совета Куликову Михаилу Викторовичу;
- ООО «Орион» доля в УК Общества в размере 50% принадлежит акционеру АО «Омтранснефтепродукт» Султановой Зульфие Рифгатовне, доля в УК Общества в размере 50% принадлежит члену наблюдательного совета Куликову Михаилу Викторовичу;
- ООО «Монолит» доля в УК Общества в размере 100 % принадлежит члену наблюдательного совета Куликову Виктору Михайловичу.

Операции со связанными сторонами

1) Начисление и выплата процентов по займу Султановой Зульфие Рифгатовне: начислено процентов в 2025 году – 414 тыс. руб., выплачено – 385 тыс. руб.

2) Операции с ООО «Речфлот»:

тыс. руб.

Контрагенты	***Счет***	***Сальдо на 31.12.2024***		***Обороты за 2025 год***		***Сальдо на 31.12.2025***	
Договоры		***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Кредит***
Речфлот ООО		1 692	26 249	399 260	216 543	166 395	8 234
Дог аренды № 1 от 01.04.2025	60	-	-	1 187	2 360	-	1 173
Дог займа № 21/25(19% годовых) от 07.07.2025	58.03	-	-	19 784	19 784	-	-
Дог займа № 23/25(19% годовых) от 21.07.2025	58.03	-	-	18 373	18 373	-	-
Дог займа № 38/25(18,5% годовых) от 30.10.2025	58.03	-	-	19 586	19 586	-	-
Дог займа № 39/25(18,5% годовых) от 06.11.2025	58.03	-	-	34 471	34 471	-	-
Дог поставки № 1/25 от 13.01.2025	62.02	-	-	85 918	85 918	-	-
Дог поставки нефтепродуктов № 14 от 15.09.2025	60.02	-	-	178 390	12 000	166 390	-
Дог. займа № 29/24 от 17.06.2024 (13% годовых)	58.03	5	-	-	-	5	-
дог.аренды имущества 009-1/13 от 02.07.13г.	60	-	2 246	3 128	1 160	-	279
дог.аренды автотрансп.и техники 06/16 от 01.06.16г.	60	-	3 551	4 926	1 888	-	512
дог.аренды от 02.05.16г.	60	-	2 519	2 842	323	-	-
дог.аренды трансп.ср-в 02/2012-08 от 18.12.12г.	60	-	17 932	23 717	12 055	-	6 270
Договор на оказание комплекса услуг по приему, хранению и отпуску нефтепродуктов № 28/24 от 11.06.24	62	1 687	-	6 932	8 619	-	-
Основной договор от 01.07.2024	62			6	6		

Акционерное общество «Омтранснефтепродукт»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Операции с ООО «Флотсервис»:

тыс. руб.

Контрагенты	***Счет***	***Сальдо на 31.12.2024***		***Обороты за 2025 год***		***Сальдо на 31.12.2025***	
Договоры		***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Договоры***	Дебет	***Дебет***
Флотсервис ООО		-	11 094	66 082	41 211	15 900	2 122
Дог поставки № 37/25 от 29.09.2025	60.02	-	-	15 900	-	15 900	-
дог.аренды без экипажа № 01/22 от 01.04.2022	60	-	310	2 848	2 925	-	387
дог.аренды трансп.ср-в 01/2012-08 от 18.12.12г.	60	-	10 784	27 005	17 956	-	1 735
Основной договор	62	-	-	20 330	20 330	-	-

Операции с ООО «Монолит»:

тыс. руб.

Контрагенты	***Счет***	***Сальдо на 31.12.2024***		***Обороты за 2025 год***		***Сальдо на 31.12.2025***	
Договоры		***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Договоры***	Кредит	***Дебет***
Монолит ООО		4 103	108 817	1 327	4 124	4 130	111 641
б/н от 12.09.2022 приобретение ДТЛ	60	-	2 702	-	-	-	2 702
б/н от 17.05.2022 уступка требования	76	3 844	-	-	-	3 844	-
б/н от 18.05.2022 уступка требования	76	215	-	-	-	215	-
вексель № 1 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 10 от 30.11.22г	60.03	-	5 521	-	250	-	5 771
вексель № 11 от 30.11.22г	60.03	-	11 042	-	500	-	11 542
вексель № 12 от 30.11.22г	60.03	-	11 042	-	500	-	11 542
вексель № 13 от 30.11.22г	60.03	-	11 042	-	500	-	11 542
вексель № 14 от 30.11.22г	60.03	-	11 042	-	500	-	11 542
вексель № 15 от 30.11.22г	60.03	-	1 473	-	67	-	1 539
вексель № 2 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 3 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 4 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 5 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 6 от 30.11.22г	60.03	-	1 104	-	50	-	1 154
вексель № 7 от 30.11.22г	60.03	-	5 521	-	250	-	5 771
вексель № 8 от 30.11.22г	60.03	-	5 521	-	250	-	5 771
вексель № 9 от 30.11.22г	60.03	-	5 521	-	250	-	5 771
Дог. (10%) займа б/н от 07.07.2022	66	-	1 623	100	130	-	1 653
Основной долг	*66.03*	-	*1 300*	-	-	-	*1 300*
проценты	*66.04*	-	*323*	*100*	*130*	-	*353*
Дог. (12%) займа б/н от 11.11.2021	66	-	1 376	100	200	-	1 396
Основной долг	*66.03*	-	*1 000*	-	-	-	*1 000*
проценты	*66.04*	-	*376*	*100*	*200*	-	*396*
дог. займа (10%) б/н от 06.05.19г.	66	-	6 026	1 100	507	-	5 433
Основной долг	*66.03*	-	*5 069*	-	-	-	*5 069*
проценты	*66.04*	-	*957*	*1 100*	*507*	-	*364*

Основной договор.	62	44	-	27	-	70	-
сф 2019080101 от 01.08.19 г. Покупка топлива	60	-	101	-	-	-	101
уступки права требования от 25.01.2024	76	-	22 637	-	-	-	22 637

Операции с ООО «Орион»:

тыс. руб.

Контрагенты	***Счет***	***Сальдо на 31.12.2024***		***Обороты за 2025 год***		***Сальдо на 31.12.2025***	
Договоры		***Дебет***	***Кредит***	***Дебет***	***Договоры***	Кредит	***Дебет***
Орион ООО		7 132	1 470	771	437	7 302	1 307
Дог. (15%) займа б/н от 12.11.2021г	66	-	1 470	300	137	-	1 307
Основной долг	*66.03*	-	*1 000*	*300*	-	-	*700*
Проценты	*66.04*	-	*470*	-	*137*	-	*607*
дог.займа (15%) б/н от 30.03.17г.	58	6 119	-	471	300	6 290	-
дог.займа (21%) № 21 от 13.11.15г.	58	1 013	-	-	-	1 013	-

Операции с ИП Куликовым М.В. в 2025 году:
- перевыставлены услуги связи на сумму 2 275,80 рублей;
- возврат аванса за нефтепродукты на сумму 18 200 000,00 рублей;
- выданы процентные займы на сумму 7 800 000,00 рублей;
- возвращены процентные займы на сумму 16 550 000,00 рублей;
- начислены проценты по займам на сумму 1 947 617,01 рублей.

Операции с ИП Куликовой К.В. в 2025 году:
- выставлены услуги на отстой теплохода на сумму 2000 рублей.
- приобретены и оплачены шторы на сумму 70200 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; его заместителей; членов наблюдательного совета.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.

Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	5 932	6 408
НДФЛ	766	831
обязательные взносы	1 061	1 075

12.15. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы АО «Омсктранснефтепродукт» и 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.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2023 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Геополитические риски

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2024-2025 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению

волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества анализирует косвенное влияние внешних факторов на условия ведения бизнеса в России и принимает упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Генеральный директор **/Никулин С.В./**

Главный бухгалтер **/Рожко Т.В./**

Дата 20 марта 2026 года