

# «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год.

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Топливная компания «Транс-Ойл» ООО «ТК «Транс-Ойл» (далее – Общество), создано 26.02.2015г. путем государственной регистрации юридического лица при создании, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Астраханской области за № 1153015000324 от 26.02.2015 года (№ свидетельства 30№ 001467141;

ИНН 3015104291, Дата постановки на учет в налоговом органе 26.02.2015 года (№ свидетельства 30 № 001467142.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)- 12300 Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.

Место нахождения Общества : 414014, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Бабефа, д.2, кв. 21.

Основным видом экономической деятельности Общества является: ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

Высшим органом управления Обществом является Общее учредительное собрание. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 5 (Пять) лет.

Руководитель Общества: директор Довбак В.А.

Размер уставного капитала Общества составляет Десять (10) тыс. рублей .

Участниками Общества являются:

- Логинова Адиля Тагиржановна - 100%  
номинальная стоимость: Десять (10) тысяч рублей.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- Логинова Адиля Тагиржановна – 100%

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества :

на 31 декабря 2025 г. - 23 чел.,

на 31 декабря 2024 г. – 20 чел.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества от 01.10.2015 года № 11/п с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

**Издержки обращения организации, осуществляющей торговую деятельность** учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на продажу, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с реализацией покупных товаров, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: стоимость покупных товаров и стоимость материалов.

**К косвенным расходам** относятся : амортизация производственного оборудования, , расходы на оплату труда персонала, расходы на страховые взносы от ФОТ персонала, прочие расходы.

**Коммерческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

**Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025г., на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2023
--------	--------------------	--------------------	--------------------

Доллар США	78,2267	101.6797	89.6883
Евро	92,0938	106.1028	99.1919

### 3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 25%.

### 4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

крупная сделка, связанная с приобретением основных средств и финансовых вложений (существенные условия сделки и т.д.).

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В составе основных средств в учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса вошли приобретенные в 2025г. следующие основные средства:

- здания – 2 117 тыс. руб;
- сооружения – 20 964 тыс руб.
- машины и оборудование – 1 846 тыс руб.
- производственный инвентарь -56 тыс руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Переоценка основных средств в 2025г. Обществом не проводилась.

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4 «Основные средства» в разделе 4.1 «Наличие и движение основных средств» и в разделе 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

## 5.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

В отчетном периоде Общество не имело расходов по финансовым вложениям.

Доходы (проценты по выданным займам) составили:

- за 2025г. – 692 тыс. руб.;

- за 2024г. - 694 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлены в таблице 5 «Финансовые вложения».

## 5.3 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 4 4488,3 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 1 122,1 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 % в соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024г. №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

## 5.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

## 5.5 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.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7 «Дебиторская задолженность» в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» по видам задолженности и в разделе 7.2.»Просроченная дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году создавался.

Компания ведет работу по взысканию просроченной дебиторской задолженности.

В течении 2025 года всем компаниям-должникам были направлены претензии, с некоторыми из них проводились переговоры с целью урегулирования проблемы, н-р ООО «Сема», ООО «ОВЕР СИ СА». В результате этих встреч, некоторым компаниям была предоставлена рассрочка по оплате задолженности с подписанием гарантийных писем и графиков оплаты. В результате досудебных разбирательств некоторые компании смогли погасить задолженность до конца года, но часть компаний не только не реагировала на претензии, но даже отказывалась их получать, по этим компаниям юристами были подготовлены иски и направлены суд.

№ п/п	Контрагент	Сумма Долга (руб.)	Этапы работы с просроченной Дебиторской задолженностью
1.	ООО «АС-Танкер»	670 000	Суд, II инстанция. Дело №А06-11848/25
2.	ООО «Евразия-Шиппинг»	4 555 000	Суд, банкротство. Дело №А-40-209028/25
3.	ООО «МАПС»	69 628	Подготовка заявления на выдачу судебного приказа о взыскании.
4.	ПК «МАЯК»	1 300 500	Исполнительное производство. Дело № 13954/25/30003-ИП
5.	ООО «МРК»	17 371,20	Получен судебный приказ. Дело №А06-11867/25
6.	ООО «МТ-ГРУПП»	6 110 000	Суд, I инстанция. Дело №А-06-12003/25
7.	ООО «МТ-ШИППИНГ»	7 680 000	Суд, II инстанция. Дело №А06-11890/25
8.	ООО «СЕМА»	4 112 638,13	ИСК принят судом. Дело №а-36-2528/25
9.	ООО «ОВЕР СИ СА»	562 000	Гарантийное письмо, рассрочка платежей.
10.	ИП Прелов А.А.	777 455,75	Подготовка заявления на выдачу судебного приказа о взыскании.

ИТОГО:	25 854 593,08
--------	---------------

## 5.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется 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 в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность производилась.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составляет: 2 тыс. руб.

Состав займов и кредитов полученных, по состоянию на начало и конец отчетного года, наличие и движение обязательств в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Обязательства» в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» по видам обязательств: долгосрочные и краткосрочные.

В связи с неплатежеспособностью контрагентов и недостаточностью денежных средств для приобретения запасов, компания вынуждена была в 2025г. заключить договоры займов на 89 893 тыс. рублей.

№ п/п	Контрагент	Договор	Сумма
1.	ИП Логинова А.Т	№1з-2025 от 28.01.2025г.	3 000 000
2.	ИП Логинова А.Т.	№2з-2025 от 27.02.2025г.	10 000 000
3.	ИП Логинова А.Т.	№3з-2025 от 01.04.2025г.	8 995 000
4.	ИП Логинова А.Т.	№4з-2025 от 07.04.2025г.	900 000
5.	ИП Логинова А.Т.	№5з-2025 от 14.05.2025г.	5 000 000
6.	ИП Логинова А.Т.	№6з-6/2025 от 04.06..025г.	5 000 000
7.	Логинова А.Т.	№7з-7/2025 от 02.07.2025г.	29 998 000
8.	Логинова А.Т.	№8з-8/2025 от 24.07.2025г.	7 000 000
	Итого:		89 893 000

## 5.7.Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Обязательства» в разделах 8.1 «Наличие и движение обязательств» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 8.2 в разделе 8 «Обязательства».

## **5.8. Оценочные обязательства**

Общество признает 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 в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблицы 8 «Обязательства», раздел 8.2 «Оценочные обязательства».

## **6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах**

### **6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили 923 691 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оптовая торговля: 920 204,0 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации за 2024 год составили: 975 808 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Оптовая торговля : 972 220,4 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 857 655 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- стоимость покупного товара 857 655 тыс. руб.;

Коммерческие расходы (расходы на продажу) : 59 482 тыс. руб., в т. ч. :

- Материальные расходы: 12 896 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда: 7 447 тыс. руб.
- Страховые взносы от ФОТ: 2 216 тыс. руб.
- Амортизация: 12 204 тыс. руб.
- прочие расходы: 24 719 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 906 172 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- стоимость покупного товара : 906 172 тыс. руб.;

Коммерческие расходы (расходы на продажу) : 61 845 тыс. руб., в т. ч.:

- Материальные затраты: 18 076 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда: 5 349 тыс. руб.
- Страховые взносы от ФОТ: 1 489 тыс. руб.
- Амортизация: 8 293 тыс. руб.
- прочие расходы: 28 638 тыс. руб.

## **6.2 Прочие доходы и расходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 4 931 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- проценты к получению: 694 тыс. руб.;
- доходы от реализации прав требования – 1 946 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 2 291 тыс. руб.;
- прочие доходы – 0 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 38 417 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- проценты к уплате – 3 475 тыс. руб.;
- расходы от реализации прав требования – 2 780 тыс. руб.;
- реализация и ликвидация внеоборотных активов: 5 302 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы (резерв сомнительных долгов): 26 418 тыс. руб.
- расходы на услуги банков - 442 тыс. руб.
- прочие расходы – 0 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 1 707 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

- возмещение расходов по суду – 606 тыс. руб.
- проценты к получению - 692 тыс. руб.;
- доходы от реализации ОС – 292 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 116 тыс. руб.
- прочие доходы – 1 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 8 373 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

- проценты по кредитам и займам тыс. руб.: 3 192 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 147 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности- 3 791 тыс. руб.;
- штрафы – 1 243 тыс. руб.

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах развернуто.

### **6.3 Влияние санкций.**

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

## **7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

## **8. Специальные пояснения.**

### **8.1 Информация по сегментам**

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

### **8.2 Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Логинова Адиля Тагиржановна – участник Общества;
- Довбак Валерий Анатольевич – директор Общества.

В 2025 году с аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- Договор аренды (т/х СВМ-7) № АТР-4/2024 от 01.11.2024 г.
- Договор аренды (б/н Нефтянка) № АТР-3/2024 от 01.11.2024г.
- Договор аренды (б/н КМП-305) № АТР-2/2024 от 01.11.2024г.

В 2024 году с Логиновой А.Т. осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- Договор аренды (т/х СВМ-7) № АТР-1/2022 от 21.06.2022 г.
- Договор аренды (т/х СВМ-7) № АТР-4/2024 от 01.11.2024 г.
- Договор аренды (б/н Нефтянка) № АТР-3/2021 от 01.04.2021г.
- Договор аренды (б/н Нефтянка) № АТР-3/2024 от 01.11.2024г.

- Договор аренды (б/н КМП-305) № АТР-4/2021 от 01.04.2021г.
- Договор аренды (б/н КМП-305) № АТР-2/2024 от 01.11.2024г.

Основному управленческому персоналу (директору) были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2025 год:

- заработная плата – 397,5 тыс. руб.;
- страховые взносы – 119,3 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 141,0 тыс. руб.;
- страховые взносы – 35,6 тыс. руб.

В 2025 году участникам дивиденды не выплачивались.

### **8.3 Информация об объектах учета аренды**

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строки 1450 «Прочие обязательства».

Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

### **8.4 Информация об изменениях оценочных значений**

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода - нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды - нет.

## 8.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

## 9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

## 10. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО «Волжская топливная компания» в сумме 536,7 тыс. руб. (задолженность за ГСМ)
- ООО «Сатурн-Ойл» в сумме 31 924,0 тыс. руб. (задолженность за ГСМ).
- ИП Черкашина Т.Н в сумме 22 376,6 тыс. руб. (задолженность за аренду судов и причальной стенки).
- ООО «Ойл-Маркет» в сумме 1 570,4 тыс. руб. (задолженность за ГСМ).
- ООО «Мецар» в сумме 1 009,7 тыс. руб. (задолженность за ГСМ).
- ООО ПКФ «АСТ Петрол» в сумме 3 600,9 тыс. руб. (задолженность за ГСМ).

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

**Директор Довбак В.А.**

«30» марта 2026 г.

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	10 611	(4 069)	25 127	-	-	(2 798)	-	-	-	-	-	35 738	(6 867)
	3а 2024 г.	8 335	(4 310)	3 988	(1 712)	1 712	(1 471)	-	-	-	-	-	10 611	(4 069)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	2 117	-	-	(120)	-	-	-	-	-	2 117	(120)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	20 981	-	-	(797)	-	-	-	-	-	20 981	(797)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 480	(96)	1 846	-	-	(520)	-	-	-	-	-	4 326	(615)
	3а 2024 г.	-	-	2 480	-	-	(96)	-	-	-	-	-	2 480	(96)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 131	(3 973)	127	-	-	(1 357)	-	-	-	-	-	8 258	(5 331)
	3а 2024 г.	8 335	(4 310)	1 508	(1 712)	1 712	(1 375)	-	-	-	-	-	8 131	(3 973)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	56	-	-	(5)	-	-	-	-	-	56	(5)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	28 717	(12 602)	22 239	(15 279)	9 974	(9 406)	-	-	35 678	(12 035)
	3а 2024 г.	21 276	(5 941)	8 188	(748)	-	(6 662)	-	-	28 717	(12 602)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 289	(5 952)	-	(6 289)	6 289	(337)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 037	(4 105)	-	(748)	-	(1 847)	-	-	6 289	(5 952)





## 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.	18 610	-	694	-	-	-	-	-	-	19 304	-
	За 2024 г.	17 918	-	692	-	-	-	-	-	-	18 610	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	18 610	-	694	-	-	-	-	-	-	19 304	-
	За 2024 г.	17 918	-	692	-	-	-	-	-	-	18 610	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 610	-	694	-	-	-	-	-	-	19 304	-
	За 2024 г.	17 918	-	692	-	-	-	-	-	-	18 610	-

### 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	-	-	-

## 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	37 368	-	854 728	(870 556)	-	-	X	X	21 540	-
	За 2024 г.	74 653	-	889 009	(926 295)	-	-	X	X	37 368	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 504	-	7 671	(12 900)	-	-	5 296	-	1 571	-
	За 2024 г.	1 705	-	2 841	(20 123)	-	-	17 081	-	1 504	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	35 864	-	847 057	(857 655)	-	-	(5 296)	-	19 969	-
	За 2024 г.	72 948	-	886 168	(906 172)	-	-	(17 081)	-	35 864	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	97 091	-	198 468	-	(154 711)	-	(22 644)	-	140 847	(26 633)
	За 2024 г.	74 984	-	93 988	-	(68 090)	(3 791)	-	-	97 091	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 328	-	39 804	-	(38 031)	-	-	-	40 101	-
	За 2024 г.	26 815	-	49 674	-	(38 161)	-	-	-	38 328	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 712	-	138 309	-	(111 171)	-	(22 644)	-	68 850	(26 633)
	За 2024 г.	29 413	-	37 398	-	(25 099)	-	-	-	41 712	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 034	-	166	-	-	-	-	-	8 200	-
	За 2024 г.	7 428	-	6 194	-	(1 797)	(3 791)	-	-	8 034	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(299)	-	333	-	-	-	34	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 520	-	875	-	(5 429)	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	8 560	-	137	-	(3 177)	-	-	-	5 520	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 417	-	19 055	-	-	-	-	-	22 472	-
	За 2024 г.	2 579	-	838	-	-	-	-	-	3 417	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	46	-	259	-	(46)	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	188	-	46	-	(188)	-	-	-	46	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	97 091	-	198 468	-	(154 711)	-	(22 644)	X	140 847	(26 633)
	За 2024 г.	74 984	-	93 988	-	(68 090)	(3 791)	-	X	97 091	-

## 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	93 692	67 059	50 105	50 105	51 031	51 031
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 101	40 101	38 328	38 328	26 815	26 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 590	26 958	11 777	11 777	24 216	24 216

## 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	97 091	-	198 468	-	(154 711)	-	(22 644)	-	140 847	(26 633)
	За 2024 г.	74 984	-	93 988	-	(68 090)	(3 791)	-	-	97 091	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 328	-	39 804	-	(38 031)	-	-	-	40 101	-
	За 2024 г.	26 815	-	49 674	-	(38 161)	-	-	-	38 328	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 712	-	138 309	-	(111 171)	-	(22 644)	-	68 850	(26 633)
	За 2024 г.	29 413	-	37 398	-	(25 099)	-	-	-	41 712	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 034	-	166	-	-	-	-	-	8 200	-
	За 2024 г.	7 428	-	6 194	-	(1 797)	(3 791)	-	-	8 034	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(299)	-	333	-	-	-	34	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 520	-	875	-	(5 429)	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	8 560	-	137	-	(3 177)	-	-	-	5 520	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 417	-	19 055	-	-	-	-	-	22 472	-
	За 2024 г.	2 579	-	838	-	-	-	-	-	3 417	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	46	-	259	-	(46)	-	-	-	259	-
	За 2024 г.	188	-	46	-	(188)	-	-	-	46	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	97 091	-	198 468	-	(154 711)	-	(22 644)	X	140 847	(26 633)
	За 2024 г.	74 984	-	93 988	-	(68 090)	(3 791)	-	X	97 091	-

## 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	93 692	67 059	50 105	50 105	51 031	51 031
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 101	40 101	38 328	38 328	26 815	26 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 590	26 958	11 777	11 777	24 216	24 216

## 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 098	43 482	-	42 867	-	-	33 713
	За 2024 г.	16 896	25 493	-	9 291	-	-	33 098
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 151	43 482	-	32 671	-	-	19 962
	За 2024 г.	12 320	5 121	-	8 290	-	-	9 151
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	22 347	-	-	(8 596)	-	-	13 751
	За 2024 г.	1 976	20 372	-	-	-	-	22 347
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 600	-	-	(1 600)	-	-	-
	За 2024 г.	2 600	-	-	(1 000)	-	-	1 600
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	101 261	154 911	753	(96 034)	(2 290)	-	158 599
	За 2024 г.	130 888	88 087	4 422	(122 553)	(116)	533	101 261
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 860	89 344	753	(81 976)	(2 290)	-	50 691
	За 2024 г.	56 782	42 270	1 230	(55 422)	-	-	44 860
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 487	13 565	-	(9 057)	-	-	9 995
	За 2024 г.	7 120	5 134	-	(6 767)	-	-	5 487
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 170	1 200	-	-	-	-	3 370
	За 2024 г.	750	1 420	-	-	-	-	2 170
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 577	223	-	(4 579)	-	-	221
	За 2024 г.	10 719	38 287	3 192	(45 038)	(116)	533	4 577
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 677	15 756	-	(4 471)	-	-	19 962

	За 2024 г.	10 463	4 409	-	(6 196)	-	-	8 677
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	43 190	50 308	-	-	-	-	93 498
	За 2024 г.	55 500	-	-	(12 310)	-	-	43 190
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	17	-	-	(16)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	345	191	-	(1)	-	-	535
	За 2024 г.	-	345	-	-	-	-	345
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	446	-	-	(411)	-	-	35
	За 2024 г.	-	446	-	-	-	-	446
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	143	47	-	-	-	-	190
	За 2024 г.	-	143	-	-	-	-	143
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	42	32	-	(12)	-	-	62
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	134 359	198 393	753	(53 167)	(2 290)	X	192 312
	За 2024 г.	147 784	113 580	4 422	(113 262)	(116)	X	134 359

## 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	62 405	51 065	63 425
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 691	44 484	56 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 714	6 580	7 211

## 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.	(448)	1 318	647	223	-
	За 2024 г.	24	-	472	-	(448)
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	(448)	1 318	647	167	56
	За 2024 г.	24	-	472	-	(448)
Оценочные обязательства по	За 2025 г.	-	-	-	56	(56)

страховым взносам	За 2024 г.	-	-	-	-	-
-------------------	------------	---	---	---	---	---

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	870 551	952 363
Затраты на оплату труда	5 349	5 339
Отчисления на социальные нужды	2 216	1 489
Амортизация	12 204	8 293
Прочие затраты	24 719	523
Итого по элементам	917 137	968 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	917 137	968 017