

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Глобал-Флот» за 2025 ГОД

Содержание

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ	1
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация об Обществе	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
1.3. Уставный капитал	3
1.4. Основные виды деятельности Общества:	3
1.5. Лицензии на осуществление вида деятельности	4
1.6. Информация о численности персонала	4
1.7. Дочерние и зависимые общества	4
1.8. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения	4
1.9. Организация ведения бухгалтерского учета	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1 Основания составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году	5
2.3. Активы и обязательства в иностранной валютах	5
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ	6
2.7. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ	6
2.8. ЗАПАСЫ	6
2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	7
2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	7
2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	7
2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	8
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
4. ЗАПАСЫ	9
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ	10
8.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	10
8.2. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	11
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	11
11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	11
12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
13. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	12
14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
15. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	12
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе

ООО «Глобал-Флот» (до 28.11.2011г.-ООО «ЛУКОЙЛ-ФЛОТ») создано в 2010 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Глобал-Флот».

Сокращенное наименование: ООО «Глобал-Флот»

ОГРН 1103925029531 дата регистрации: 10.08.2010г.

Юридический адрес: Российская Федерация, 238340, Калининградская обл.,г.Светлый,ул.Гагарина,61

Фактический адрес: Российская Федерация, 238340, Калининградская обл.,г.Светлый,ул.Гагарина,61

Телефон: 8 (4012) 56-04-54

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

1.2.1. Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

Согласно Уставу, утвержденному решением единственного участника ООО «Глобал-Флот» с 07 октября 2020 года единоличным исполнительным органом избран Генеральным директором – Е.Н.Синицын.

1.2.2. Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 698 044 219,75 рублей и состоит из:

(сумма)

Информация о долях	На 31.12.2025	На 01.01.2025	Права, предоставляемые долями
Количество долей	4	-	
Количество долей, оплаченных участниками	3	-	
Количество долей, не оплаченных участниками		-	
Количество собственных долей, принадлежащих обществу	1		
Количество долей, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	-	1	

Номинальная стоимость долей :

- 2 618 044 219,75руб., 26 400 000,00 руб., 26 400 000,00 руб., 27 200 000,00 руб.

1.4. Основные виды деятельности Общества:

Деятельность морского грузового транспорта (основной - ЕГРПО ГМЦ Росстата, ЕГРЮЛ)	50.20
Производство подводных работ, включая водолазные	42.91.5
Перевозка грузов морскими судами заграничного плавания	50.20.1
Перевозка сухих сыпучих грузов морскими судами заграничного плавания	50.20.15
Перевозка прочих грузов морскими судами заграничного плавания	50.20.19
Перевозка грузов морскими судами каботажного плавания	50.20.2
Перевозка прочих грузов морскими судами каботажного плавания	50.20.29
Аренда морских судов заграничного и каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем	50.20.3
Аренда морских судов заграничного плавания для перевозки грузов с экипажем	50.20.31
Аренда морских судов каботажного плавания для перевозки грузов с экипажем	50.20.32
Буксировка и маневровые услуги, оказываемые судами заграничного и каботажного плавания	50.20.4

Буксировка судами заграничного и каботажного плавания	50.20.41
Деятельность по оказанию маневровых услуг судами заграничного и каботажного плавания	50.20.42

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Лицензии на осуществление вида деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
деятельность по осуществлению буксировок морским транспортом	МТ-3№000343	бессрочная
деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	МР-1 №000346	бессрочная
деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	ЛЮ20-00113-39/00045890	бессрочная
Обращение с ядерными материалами и радиоактивными веществами, в том числе при разведке и добыче урановых руд, при производстве, использовании, переработке, транспортировании и хранении ядерных материалов и радиоактивных веществ	ГН-06-501-4407	До 11.04.2028 года.

1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 171 человек (31 декабря 2024 г. – 166 человек, 31 декабря 2023 г. – 189 человек).

1.7. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

1.8. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.9. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором. (Синицын Е.Н.)

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся: Главным бухгалтером Дикой Е.В.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности где отсутствуют показатели.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику: Основные изменения в учетную политику на 2025 год связаны с вступлением в силу двух новых федеральных стандартов: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Отсутствуют.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

Для каждой группы основных средств устанавливается линейный способ начисления амортизации: линейным способом.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.7. «Обесценение активов».

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, так как:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

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

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

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются, непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество, применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

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

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

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

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Резервный капитал не создается.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в системе налогового учета на основе налоговых регистров, предусмотренных программой 1 С.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

на основании показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Существенными затратами признаются затраты, на ремонт судов в объеме промежуточного и классификационного освидетельствования, проводимые с частотой 1 раз в 2,5 года и 1 раз в 5 лет соответственно.

От выбытия основных средств за 2025 год получен убыток в размере 4 тыс. руб. За 2024 год получен убыток в размере 8 тыс. руб.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок.

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

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

4. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. - 107 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 0 тыс. руб.

Общество проверяло запасы на обесценение.

Признаки обесценения не выявлены.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений., а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2.

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 год	2024 год	2023 год
Российские рубли	375 296	212 967	202 612
Доллары США			
Евро			
Прочие валюты [укажите тип валюты, если существенно]			
Итого	375 296	212 967	202 612

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений., в том числе информация о просроченных обязательствах - в таблице 8.2.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 год	2024 год	2023 год
Российские рубли	13 996	14 987	22 117
Доллары США			
Евро		4 849	40
Прочие валюты [укажите тип валюты, если существенно]			
Итого		19 836	22 157

Прочие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 307 016 тыс. руб.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование составила: 14 433 тыс. руб.

- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год; составила: 31 726 тыс. руб.

8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

Состав управленческих расходов по статьям затрат

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024г.
Оплата труда	44 394	40 736
Командировочные расходы	1 135	977
Материальные расходы	993	1 062
Амортизация	284	289
Страховые взносы	9 666	8 983
Прочие	29 583	28 185
Итого:	86 055	80 232

8.1. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		7 182
Курсовые разницы, в т. ч.: [п. 22 ПБУ 3/06] [свернуто разница согласно п. 28 ФСБУ 4/2023]		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1137	
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания (см. п. Пояснений)	497	
Прочие	150	8 749
Итого прочие доходы	1 784	15 931

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	181	243
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		75
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	282	97
Материальная помощь, подарки	3 213	8 181
Прочие	6 343	9 100
Итого прочие расходы	10 019	17 696

8.2. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

По тем, по которым больше 5 %	2025 г.	2024 г.
ООО «Лукойл-КМН»	561 316	499 413
ООО «Лукойл-НВН»	767 732	743 352
Итого:	1 329 293	1 242 765

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 91 836 тыс. руб. (2024 г. – 60 350 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 13 456 тыс. руб. (2024 г. – 10 599 тыс. руб.).

В отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.	91 836	60 350
Постоянный налоговый расход (доход)	13 456	10 599
Текущий налог на прибыль	102 030	44 599
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	3 261	26 350
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 362	2 254
Изменение отложенных налоговых активов	1 101	28 604
Налог на прибыль	105 291	70 949

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 69 тыс. руб.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о бенефициарах и связанных сторонах не раскрывается.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.02.2025 N 94 "О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2022 г. N 1625, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 п 16:

Доступ к сведениям о юридическом лице подлежит ограничению в случае, если

- в отношении его учредителя, являющегося юридическим лицом и осуществляющего в отношении юридического лица, доступ к сведениям о котором подлежит ограничению, контроль и (или) оказывающего на него значительное влияние, применяются или распространяются ограничительные меры;

- случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, п.16, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместитель, главный бухгалтер.

(в тыс. руб.)

<i>Виды выплат</i>	<i>2025 г.</i>	<i>2024 г.</i>
Краткосрочные вознаграждения	21 707	21 403
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	2 148	2 135
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	2 148	2 135
Итого	23 855	23 538

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

13. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ .

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.



Синицын Е.Н.