ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ 5

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 10

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 11

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 11

4.2. АРЕНДА 12

4.3. ОТЛОЖЕНЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ 16

4.4. ЗАПАСЫ 16

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 16

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 16

4.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (КОД 1260) 18

4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 18

4.9 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (КОД 1370) 19

4.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 19

4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 19

4.11.1 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ НА ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ 20

4.11.2 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ 20

4.12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 20

4.13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 20

4.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 21

5 . ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 21

5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21

5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 22

5.4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 22

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК В УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ 23

6.1. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБКИ 23

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 24

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ *24*

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ *24*

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ *25*

11. ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ. *26*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Доркомплект» 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Доркомплект» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Доркомплект»
Сокращенное наименование: ООО «Доркомплект»
Место нахождения Общества:
628616, ХМАО-Югра, Тюменская область, г. Нижневартовск, ул. Индустриальная, д.66В

Общество было зарегистрировано 28.10.2003 г. ОГРН 1038601760009. (Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Доркомплект».)
ИНН 86031110135 КПП 860301001
Единственным Участником Общества является Полякова Юлия Валерьевна.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Основной вид хозяйственной деятельности Общества в 2025 году - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71).

В отчетном 2025 году Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте МТ РФ ФС по надзору в сфере транспорта Серия ПРД №8604567 была получена Обществом 21 апреля 2009 года, действует бессрочно.(ст.9 Федеральный закон от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности»)
- Лицензия ВХ-58-015453 от 16.09.14 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности серия АВ №325120, бессрочная.
- Лицензия на пользование недрами Серия ХМН номер 02978 вид лицензии ВЭ получена 03.06.14 до 02.06.2024.
- Лицензия на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами Л022-00112-86/00623111 от 01.11.2022.Срок действия с 01.11.2022г бессрочно.
- Свидетельство о допуске к определённому виду работ, которые влияют на безопасность объектов капитального строительства №01924-02/С-255 от 30.03.16 выдано взамен ранее выданного №01924-01/С-255 от 19.11.2015 бессрочное.
- Свидетельство на товарный знак №969477 приоритет товарного знака 12.01.2023 года, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 21.09.2023 года. Срок действия до 12.01.2033 года.

Среднегодовая численность работающих в 2025 году составила 299 (Двести девяноста девять) человек ,в 2024 году составила 292(Двести девяносто два) человека.

Органы управления Общества (ст. 8.1 Устава Общества):

Высшим органом управления Общества является участник.

Функции исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Общества – Каленов Игорь Вячеславович с 02 ноября 2018 года сроком на пять лет (Решение единственного участника от 24 Октября 2018 года),

Решением единственного участника №4 от 17.11.2023г. полномочия продлены на пять лет. (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица серия 86 АА №2865471)

На 31 декабря 2025 года Общество не имело дочерних и зависимых Обществ.
С 01.02.2019 Общество создало обособленное подразделение СКЛАД ОТКРЫТОГО ХРАНЕНИЯ г.ПЫТЬ-ЯХ, по адресу :628380,ХМАО-Югра АО, г.Пыть-Ях, Центральная промышленная зона без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.
С 20.01.2021 Общество создало обособленное подразделение СКЛАД ОТКРЫТОГО ХРАНЕНИЯ СТАНЦИИ НИЖНЕВАРТОВСК-2 по адресу:628600,ХМАО-Югра АО, район ж/д станции НИЖНЕВАРТОВСК-2 без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.
С 18.01.2022 Общество создало обособленное подразделение БАЗА ТОВАРНО-СЫРЬЕВАЯ г. ПЫТЬ-ЯХ, по адресу :628380,ХМАО-Югра АО, г. Пыть-Ях, Центральная промышленная зона, ул. Солнечная без выделенного баланса и без открытия расчетного счета.

ООО «Доркомплект» осуществляет регулируемый вид деятельности – подача-уборка вагонов (тариф на 2025 год за 1тн/руб - 123,63 рублей, без учета НДС, утвержден Приказом №89-нп от 04.12.2024 Региональной службой по тарифам ХМАО-Югры).

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, транспортного налога, НДФЛ и других налогов и сборов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчётность сформирована организацией, исходя из действующих российских правил бухгалтерского учёта и отчетности.

Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем (ее обязательства будут погашаться в установленном порядке).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства

1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
1.1. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утверждено Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
2. ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся:
- ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб., кроме групп «Здания» и «Транспортные средства», где стоимостной лимит отсутствует;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.
2.1. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:
10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».
2.2. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.
2.3. Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».
2.4. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного

средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.5. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

2.6. Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При финансовой аренде (лизинге) в целях применения пунктов 15 и 33 ФСБУ 25/2018 справедливой стоимостью предмета аренды считается цена приобретения арендодателем предмета аренды у поставщика для арендатора, при отсутствии факторов, которые способны повлиять на справедливую стоимость предмета аренды (связанность сторон, наличие существенных скидок, иные обстоятельства, свидетельствующие о заключении договора арендодателя с поставщиком на условиях иных, чем предполагались бы в сделке между хорошо осведомленными независимыми сторонами, желающими совершить такую сделку).

Учет прав пользования активами (далее – ППА) осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе ППА отражаются по группе статей «Основные средства».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. В бухгалтерском балансе обязательства по аренде отражаются по группе статей «Прочие обязательства».

При выполнении условий, установленных п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях, если:

- 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 договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Учет предметов аренды по таким договорам ведется Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, определенной в договоре аренды, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В отношении договоров, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от15.11.2019г. № 180н.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую стоимость товаров и материалов.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается 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.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учётом положений п. 3 Положение по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.,18 сентября 2006 г., 27.11.2006г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учёте 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 по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по статьям расходов:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с договором или на основании счета, в соответствии с требованиями законодательных и нормативных актов;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

К коммерческим расходам относят затраты, связанные со сбытом продукции, а также расходы на рекламу, хранение готовой продукции(товаров) и т.п.

Аналитический учёт коммерческих расходов осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» по элементам затрат и видам продукции.

Коммерческие расходы признаются в расходах на продажу в отчётном году. Коммерческие расходы в полной сумме списываются в дебет счетов учёта продаж, в бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы признаются в расходах полностью в периоде их признания с аналитикой по элементам затрат и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет 90.8 «Управленческие расходы», в бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) отражается на счетах учёта основного производства в разрезе статей затрат по обычным видам деятельности.

Вспомогательные расходы_списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по видам деятельности без налога на добавленную стоимость и в бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» .

Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с п. 2 ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по кредитам и займам», основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в

договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учёте подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам может быть срочной и (или) просроченной.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы, связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов
- и кредитов, размещением заемных обязательств.

Дополнительные затраты, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, принимаются к расходам в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, а при погашении заемных обязательств – производится в соответствии с порядком, установленным в договоре. Затраты в виде процентов Общество учитывает в составе прочих расходов. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором, и количеством дней фактического пользования заемными средствами в отчетном периоде.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам показывается обособлено от причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты, начисленные на долгосрочные кредиты и займы, показываются в составе краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам.

Краткосрочная задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учётом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Способы оценки имущества

Обязательность денежной оценки объектов бухгалтерского учёта отражена в п.1 статьи 12 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет отнесения ее в разряд сомнительной.

По сомнительной задолженности величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показывается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет налога на прибыль

В соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отчет о движении денежных средств

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

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «Прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «Прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются денежные потоки, направленные на:

- выплату заработной платы;
- выплаты удержаний из заработной платы.
- уплату налога на доходы физических лиц в бюджет;
- уплату отчислений на обязательное страхование.

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 открытые в кредитных организациях банковские депозиты до востребования, а также на срок до 3 месяцев и отражает их по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Платежи в счет погашения признанных в учете обязательств по аренде, признаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Платежи по краткосрочной аренде, по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, признаются в составе денежных потоков от текущих операций.

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

Новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023г. вступил в действие начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Изменения касаются состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также применяемых форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина

России № 4н от 13.01.2023г. применяется с 01.04.2025 г. Изменения касаются требований к проведению инвентаризации активов и обязательств.

В целях сопоставимости информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, с соответствующей информацией за предыдущие отчетные периоды, Обществом корректировки не производились

4.ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в таблице №1.4 «Капитальные вложения в основные средства» раздела №1 «Основные средства» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в таблице № 1.1 «Наличие и движение основных средств» раздела №1 «Основные средства» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Амортизация по всем видам и группам основных средств и ППА начисляется линейным способом.

Информация о ППА отражена в таблице №1.2 «Наличие и движение прав пользования активами» раздела №1 «Основные средства» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Балансовая стоимость арендованных основных средств, учитываемых за балансом Общества, по состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2025 года, составляет 1 300 тыс.руб. и 0 тыс.руб. соответственно.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, строительством основных средств, на 31.12.2025 года составили ____0___ тыс.руб.

Операции по отражению в составе доходов суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств и капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами, не осуществлялись.

ЭЛЕМЕНТЫ АМОРТИЗАЦИИ ОБЪЕКТОВ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**381 739**	**X**	**88 218**
Здания	28 914	линейный	6 858
Сооружения	142 309	линейный	19 472
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 211	линейный	4 854
Офисное оборудование	548	линейный	0
Транспортные средства	177 520	линейный	56 920
Земельные участки		X	
Другие виды основных средств	1 237	линейный	114

На 31.12.2025г. была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств и проверка на обесценение активов (основных средств и капитальных вложений). В результате проведенной проверки комиссия подтверждает отсутствие оснований для начисления резерва под обесценение объектов основных средств и изменения элементов амортизации. В связи с отсутствием оснований принято решение резерв под обесценение объектов основных средств не создавать, внесение изменений в элементы амортизации объектов основных средств в 2025 году не производить.

Расходы на ремонт основных средств полностью включены в расходы текущего периода, так как относятся к затратам на поддержание работоспособности или исправности основных средств, и затратам на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той

степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, и составили __14 764___тыс.руб.

В отчетном году произведено фактических затрат по незавершенному строительству, в том числе на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств на сумму _16 906_ тыс.руб., в т.ч. по производственным __16 906___ тыс.руб.»

4.2. АРЕНДА

Общество не признает предметом аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

	Реквизиты договора	Арендодатель (контрагент)	Характеристика договора, в отношении которого применяется п. 11 (на основании п. 12) ФСБУ 25/2018, выполнение условий
1	Договор аренды машины№13 01.02.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
2	Договор аренды машины №1 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
3	Договор аренды автомобиля№10 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 30.09.2025
4	Договор №4 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
5	Договор аренды машины №6 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
6	Договор аренды машины №7 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
7	Договор аренды машины №17 от 01.09.25	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
8	Договор аренды машины №19 от 01.11.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
9	Договор аренды машины №8 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев
10	Договор №06/19 от 08.07.19	ИП Баликоев Артур Асламбекович	срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению сторон (неопределенный срок)
11	Договор №83/2021 от 30.12.2021 аренды ТС с экипажем	ИП Поляков Александр Григорьевич	аренда ТС срок аренды не превышает 11 месяцев, продлевается по соглашению сторон (неопределенный срок)
12	Договор аренды имущества № 11д.2019/393 от 15.07.2019г.	НИЖНЕВАРТОВСК АЭРО ООО	Расторгнут
13	Договор аренды машины №19 от	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев

	01.10.2025		
14	Договор аренды машины №3 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
15	Договор аренды машины №5 от 01.11.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
16	Договор аренды машины №2 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025
17	Договор аренды машины №9 от 01.01.2025	Сотрудник	срок аренды не превышает 12 месяцев расторгнут 31.12.2025

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении следующих договоров:

	Реквизиты договора	Арендодатель(контрагент)	Предмет аренды (объект)	Право пользования активом (ППА) на 31.12.2025 в тыс. руб	Обязательство по аренде на 31.12.2025 в тыс. руб
1	Договор 15-АЗ от 30.01.19 с 30.01.19 18 212 кв кадастр №86:11:0301028:97	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	14 509	1 326
2	Договор 181-АЗ от 14.09.2011 по 20.06.2060 2839кв.м кадастр №86:11:0000000:22	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	2 838	317
3	Договор 186-АЗ от 03.07.2009 по 02.07.2034 2559кв.м кадастр №86:11:0301028:43	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	2 603	1 040
4	Договор 227-АЗ от 17.08.09 2,7114га кадастр №86:11:0301028:57	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	12 992	1 535
5	Договор 228-АЗ от 17.08.09 0,5526га кадастр №86:11:0301028:59	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	3 800	449
6	Договор 229-АЗ от 17.08.09 0,611га кадастр №86:11:0301028:61	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	5 712	675
7	Договор 230-АЗ от 17.08.09 2,0905га кадастр №86:11:0301028:62	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	10 446	1 234
8	Договор 231-АЗ от	АДМИНИСТРАЦИЯ	ЗЕМЕЛЬНЫЙ	2 924	346

	17.08.09 0,3128га кадастр №86:11:0301028:79	ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	УЧАСТОК		
9	Договор 232-АЗ от 17.08.09 0,4299га кадастр №86:11:0301028:58	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	3 085	365
10	Договор 233-АЗ от 17.08.09 0,5381га кадастр №86:11:0301028:63	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	4 505	532
11	Договор 324-АЗ от 07.10.09 1,1857га кадастр №86:11:0301028:87	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	7 221	849
12	Договор 358-АЗ от 14.07.14 0,1409га кадастр №86:11:0301028:60	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	448	178
13	Договор 4-АЗ от 22.01.09 221кв.м кадастр №86:11:0301028:107	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	1 321	121
14	Договор 414-АЗ от 16.11.09 0,0357га кадастр №86:11:0301028:80	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	1 167	137
15	Договор 481-АЗ от 09.12.2010 по 25.11.2059 70397кв.м кадастр №86:11:0301028:90	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	29 119	3 323
16	Договор 482-АЗ от 09.12.2010 по 25.11.2059 3020кв.м кадастр №86:11:0301028:84	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	2 423	275
17	Договор 527-АЗ от 03.12.14 0,0262га кадастр №86:11:0301028:109	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	836	85
18	Договор 62-АЗ от 15.03.2016 по 14.03.2065 7295кв.м кадастр №86:11:0301028:56	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	6 964	684
19	Договор 512 от 24.11.2024 кад.№86:11:0301028:112 4925 кв.м	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НИЖНЕВАРТОВСКА	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК	151	115
20	Договор 20 от 01.10.2024 аренда имущества	ИП ГОРКУНОВ Е. Н.	ТМЦ	10 200	9 111
21	Договор лизинга №АА029634419 от 15.02.2024-28.02.2027	ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	КАМАЗ 53504-50 А641СО186	2 851	2 454
22	Договор лизинга №АА054634298 от 15.02.2024-28.02.2027	ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	MAN TGS26.440 К116НХ186	8 350	7 250
23	Договор аренды	РЕГИОН 123 ООО	Объекты по	4 680	4 194

	№1401-А от 20.11.2020 с 01.12.2020 аренда ж/д тупика Нижневартовск-2		договору		
24	Договор лизинга ОВ/Ф-59641-42-01 от 02.08.2023-25.08.2025	Сбербанк Лизинг АО	Полуприцеп-цистерна BONUM BC475786	70	0
25	Договор №ХМДС-146-АрНед-08.18 от 01.08.2018 аренда ж/д тупика г.Пыть-Ях	Ханты-Мансийскдорстрой АО(ХМДС)	Объекты по договору	19 200	17 204
26	Договор субаренды имущества №ТТЮ-ДРК/СУБ-2024 от 09.01.2024	ТЮБИНГ ТЕХНОЛОДЖИ ЮГРА ООО ТЮБИНГ ТЕХНОЛОДЖИ ЮГРА ООО	Объекты по договору	864	828

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, начисленной линейным методом, поскольку договор аренды заключен на неопределенный срок, срок действия договора определен исходя из сроков полезного использования аналогичного имущества.

При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г	за 2025г	за 2024г
9 082	132 752	32 447	14 528	19 037	13 992			3 489	3 375	71 900	78 440

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС на дату получения предмета аренды. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой могли быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком договора аренды. При отсутствии в текущем периоде привлеченных заемных средств на сопоставимый с договором аренды срок, источником для определения ставки дисконтирования является бюллетень банковской статистики Банка России.

Не признается предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, при получении предмета аренды по договорам, по которым одновременно выполняются условия, предусмотренные в п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендные платежи, по таким договорам, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество не раскрывает информацию по объектам основных средств, предоставленных в аренду, в связи с несущественностью данных операций.

4.3. ОТЛОЖЕНЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В составе отложенных налоговых активов учитываются:

Наименование ОНА	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Внеоборотные активы	-	66
Материалы	51	99
Основные средства	-	31
Оценочные обязательства и резервы	6 607	6 836
Арендные обязательства	38 319	81 894
Расходы будущих периодов	321	210
Прочие расходы	19	3
Итого:	**45 317**	**89 139**

4.4. ЗАПАСЫ

Подробная информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 раздела №2 «Запасы» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения запасов.

При выбытии запасов их оценка осуществлялась по методу средней себестоимости

Величина выданных авансов поставщикам под последующие поставки запасов по состоянию на 31.12.2025г. не существенна.

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Подробная информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 3.1 раздела №3 «Дебиторская задолженность» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

На 31.12.2025г. на основании приказа № 316 от 30.12.2025г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности, задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов с контрагентами. Все авансы выданы по услугам Просроченной дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено, резерв сомнительных долгов не создавался.

4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	31.12.2023 г.	**31.12.2024 г.**	**31.12.2025 г.**
Касса организации	-	**13**	**76**
Операционная касса	-	-	-
Касса организации (в валюте)	-	-	-
Расчётные счета	**20 917**	**6 355**	**2 354**
Переводы в пути	-		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты стр. 1250 Бух. баланса	**20 917**	**6 368**	**2 430**

Сведения о движении денежных средств представлена в одноименном отчете.

Таблица по сверке Баланса и ОДДС

Бухгалтерский баланс	**Отчет о движении денежных средств**		
	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2025 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2025 год) и Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода», код 4500, за 2024 год	Показатель «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», код 4450, за 2024 год
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2025	2 430	-	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2024	-	6 368	-
Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты», код 1250, на 31.12.2023	-	-	20 917

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют возможности привлечь дополнительные денежные средства в виде неиспользованных кредитных линий, на условиях овердрафта, отсутствуют неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита, суммы недополученных займов (кредитов) по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют:

- недоступные для использования существенные суммы денежных средств (их эквивалентов), в частности, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам;
- средства в аккредитивах.

В отчете о движении денежных средств суммы возвратов от поставщиков, покупателям и иные возвраты отражены свернуто с соответствующими денежными потоками.

Отчетом о движении денежных средств предусмотрена следующая группировка показателей:

Показатель	2024 год	2025 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**136 498**	**189 828**
Прочие поступления по текущим операциям	6 242	40 572
НДС	130 256	149 256
Выплаты по оплате труда (строка 4122)	**433 279**	**435 215**
Выплата заработной платы	287 130	289 416
Уплата НДФЛ	43 103	45 508
Уплата страховых взносов	98 467	95 324
Перечисление удержаний по исполнительному производству	3 179	4 145
Льготный отпуск	1 210	732
Медосмотр	190	90
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**381 600**	**256 230**
Выдача под отчет	5 757	7 112

Прочие дебиторы и кредиторы	346	4 721
Страхование имущества	5 272	7 536
Аренда имущества	139 221	94 082
Уплата прочих налогов	156 735	124 814
Штрафы, претензии, комиссии	2 019	5 445
Беспроцентный займ выданный	72 250	12 520
Прочие платежи от финансовых операций (строка 4329)	78 440	71 900
Расчеты по аренде (ППА)	78 440	71 900

Движение денежных средств со связанными сторонами

Информация по раскрытию движения денежных средств по связанным сторонам:

№ п/п	Связанная сторона	Строка ОДДС	Денежный поток за отчетный период, тыс.руб.	Денежный поток за предшествующий период, тыс.руб.
	Учредитель И Иные связанные стороны	4322	(10 500)	
	Итого		**(10 500)**	

4.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (код 1260)

По состоянию на 31.12.2025 года в составе прочих оборотных активов отражены следующие активы:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы, всего	**426**	**619**	**586**
в том числе:			
Расходы будущих периодов со сроком до года	426	619	586
Недостачи и потери от порчи имущества			

4.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества имеет следующую структуру:

	Уставный капитал	**Собственник**
На 31 декабря 2025 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2024 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна
На 31 декабря 2023 г.	100	100% - Полякова Юлия Валерьевна

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, установленном законодательством и Уставом Общества.

В течение 2025 года величина долей и участники Общества не менялись.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества, в т.ч.:

- право участвовать в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- право на доступ к информации о деятельности Общества;
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

На 31.12.2025 года Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

4.9 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (непокрытый убыток) (код 1370)

Состав нераспределенной прибыли:

Показатель	По состоянию на		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12 2023
Нераспределенная прибыль (убыток), всего:	**596 085**	**570 867**	**515 842**
нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	37 514	55 025	46 762
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	570 867	515 842	476 760
Дивиденды	(12 296)		(7 680)

4.10 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе отложенных налоговых обязательств учитываются:

№ п/п	Наименование ОНО	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Основные средства	56 410	76 810
2	Товары	3	3
3	Проценты по обязательствам	26 145	45 859
4	Прочие	65	3
	Итого:	**82 623**	**122 675**

4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Подробная информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 4.1 раздела №4 «Обязательства» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

На 31.12.2025г. на основании приказа № 316 от 30.12.2025г. проведена инвентаризация кредиторской задолженности, задолженность подтверждена актами сверки взаиморасчетов с контрагентами. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

4.11.1 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ НА ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ

Вид страховых взносов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы – всего	7 192	9 064	6 952
в том числе:			
Социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством			
Обязательное пенсионное страхование			
Обязательное медицинское страхование			
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний		180	47
Итого	**7 192**	**9 244**	**6 999**

4.11.2 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам на 31.12.2025г. включает:

Вид налогов	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на прибыль	1 376		3 062
Налог на добавленную стоимость	36 714	22 564	31 396
Транспортный налог	236	231	227
Экологический сбор	1		
Налог на имущество	485	417	224
НДФЛ		1 311	1 292
Итого	**38 812**	**24 523**	**36 201**

4.12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена стоимость обязательств по аренде, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. в сумме 83 951 тыс. руб. и 14 753 тыс. руб. соответственно.

В составе прочих краткосрочных обязательств отражена стоимость обязательств по аренде, срок погашения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. в сумме 60 189 тыс. руб. и 37 688 тыс. руб. соответственно.

4.13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Долгосрочные обязательства	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Перевод в краткосрочные	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные кредиты	100 500	90 892		29 030	(16 138)	45724
Долгосрочные займы						
Итого долгосрочные заемные средства	**100 500**	**90 892**	**0**	**29 030**	**(16 138)**	**90 892**
Краткосрочные обязательства						
Краткосрочные кредиты	29 500	164 910		114 187	16 138	66 861
Краткосрочные займы	33 431	4997		2 997		2 000

Проценты по кредитам	1 477	3 002		2 597		405
Итого краткосрочные обязательства	**64 408**	**172 909**	**0**	**119 781**	**16 138**	**69 266**

4.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе оценочных обязательств учитываются:

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2025
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	27 343	45 206	46 122	26 427
	Итого:	**27 343**	**45 206**	**46 122**	**26 427**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств также представлена в таблице 4.2 Раздела №4 «Обязательства» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Срок исполнения оценочных обязательств – 2026 год.

5 . ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура выручки по осуществляемым видам деятельности:

№ п/п	Наименование показателей	Факт за 2024год	Факт за 2025год
1	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	191 505	499 221
2	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами	410 512	140 491
3	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки	89 848	313 611
4	Хранение и складирование прочих грузов	634 012	283 548
5	Прочие	627 298	622 787
	Выручка от реализации	**1 953 175**	**1 859 658**

5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представлена в Разделе №6 «Расходы по обычным видам деятельности» Приложения к Пояснениям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г.

Структура себестоимости по осуществляемым видам деятельности:

№ п/п	Наименование показателей	Факт за 2024 год	Факт за 2025год
1	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	188 360	488 635
2	Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами	370 733	128 376
3	Хранение и складирование нефти и продуктов ее	184 162	231 781

	переработки		
4	Хранение и складирование прочих грузов	588 601	276 248
5	Прочие	515 434	624 233
	Итого	**1 847 290**	**1 749 273**

5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	**Доходы за 2024 г.**	**Доходы за 2025 г.**
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	57	1310
Поступления от выбытия ОС	13 493	35
Поступления от выбытия иных активов	28	95
Списанная кредиторская и депонентская задолженность	14	52
Прочие ,в том числе:	**13 419**	**7 941**
Оприходованы ТМЦ после инвентаризации	5 475	2 425
Уступка права требования по договору факторинга	5 967	
Прочие доходы	1 967	5 516
Прибыль(убыток) прошлых лет	4	
Итого прочие доходы	**27 015**	**9 433**

Прочие расходы	**Расходы за 2024 г.**	**Расходы за 2025 г.**
Расходы от выбытия иных активов		1
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3 889	2 848
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 389	6 151
Списанная дебиторская задолженность	122	
Прочие внереализационные расходы	14 830	4 454
Уступка права требования(факторинг)		
Итого прочие расходы	**20 230**	**13 454**

5.4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Код	Показатель	2024	2025
	Порядок расчета	Сумма	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	74 330	46 200
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	23 206	89 139
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	38 155	122 675
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	89 139	45 317
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	122 675	82 623
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	(14 949)	(33 535)
	(Б) - (В)		

2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(33 535)	(37 306)
3	Отложенный налог за отчетный период: (2) - (1)	(18 586)	(3 771)
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	(719)	(4 915)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(19 305)	(8 686)
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	(14 866)	(11 550)
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	2 268	2 864
8	Чистая прибыль (А) + (5)	55 025	37 514

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК В УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общество руководствуется правилами исправления и порядком раскрытия информации об ошибках, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В 2025 году Обществом произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за 2024 г,2023 г в связи с исправлением ошибки. Информация об изменении показателей раскрыта в Разделе 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В СВЯЗИ С ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБКИ

Информация об изменении данных бухгалтерской отчетности в связи с исправлением ошибки раскрыта в таблицах:

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 (до корректировки)	На 31.12.2024 (после корректировки)	Отклонение	На 31.12.2023 (до корректировки)	На 31.12.2023 (после корректировки)	Отклонение
1521	Обязательство по аренде	0	60 189	(60 189)	0	0	0
1550	Прочие обязательства в том числе : Арендные обязательства	60 189	0	60 189	0	0	0

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств

Код строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 (до корректировки)	На 31.12.2024 (после корректировки)	Отклонение
4324	Расчеты по аренде	(78 440)	0	78 440
4329	Прочие платежи	0	(78 440)	(78 440)

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной Общества является бенефициарный владелец Полякова Юлия Валерьевна.

Операции со связанными сторонами 2025 г.:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля лица в уставном капитале общества	Виды операций со связанной стороной	Обороты за период в тыс.руб
Полякова Юлия Валерьевна	Учредитель	100	Дивиденды	12 296
Полякова Юлия Валерьевна	Работник организации		Кратковременное вознаграждение	818

К основному управленческому персоналу Общества относятся:
Генеральный директор, учредитель

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За 2024 год	За 2025 год
Краткосрочные вознаграждения:	7 117	5 498
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	5 768	4 376
Отчисления на обязательное социальное страхование	1 349	1 122

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой 31.12.2025 и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности 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.

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества составили 251 151 тыс. руб., оборотные активы составили 639 831 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:
- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- 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.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

В то же время Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Рыночные риски

Рыночные риски возникают в связи с воздействием таких неблагоприятных факторов, как изменение цен на товары, работы, услуги, ценные бумаги и другое имущество, с изменением процентных ставок по долговым обязательствам, а также с изменениями курса иностранных валют. Анализ чувствительности Организации выявил низкую подверженность к рыночным рискам в связи со следующими особенностями деятельности Общества.

Валютные риски

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025г. руководство оценивало риск невыполнения контрагентами своих обязательств как маловероятный.

Риск ликвидности

Общество подвержено ограниченному риску ликвидности. Портфель ликвидных активов включает денежные средства. Общество не испытывает недостатка в денежных средствах как для погашения текущей задолженности, так и для выполнения непредвиденных требований по ликвидности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски

Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

11. ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ТЕЧЕНИЕ КАЛЕНДАРНОГО ГОДА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и учитывая письмо Минфина России от 28 января 2010 г. N 07-02-18/01 Общество отражает следующие показатели :

совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2025 году составили: 16 732 тыс. рублей.

В том числе затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам энергии составили:

- тепловая: 6 842 тыс. рублей.
- электрическая: 9 890 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Доркомплект» И.В. Каленов

13.03.2026

ПРИЛОЖЕНИЯ

к пояснениям

бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Доркомплект» за 2025 год

1. Основные средства.
1.1. Наличие и движение основных средств.
1.2. Наличие и движение прав пользования активами.
1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.
1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

2. Запасы.
2.1. Наличие и движение запасов.

3. Дебиторская задолженность.
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

4. Обязательства.
4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).
4.2. Оценочные обязательства.

5. Обеспечение обязательств.

6. Расходы по обычным видам деятельности.

1. Основные средства

1.1. 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.	294 881	(125 583)	7 824	(1 158)	1 152	(16 559)	-	-	-	-	-	381 739	(154 462)
	За 2024 г.	191 031	(112 784)	67 373	(13 122)	7 440	(4 127)	-	-	-	-	-	294 881	(125 583)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	28 914	(2 456)	-	-	-	(1 096)	-	-	-	-	-	28 914	(3 552)
	За 2024 г.	11 643	(2 421)	17 271	-	-	(35)	-	-	-	-	-	28 901	(2 456)
Сооружения	За 2025 г.	142 309	(75 823)	-	-	-	(6 399)	-	-	-	-	-	142 309	(82 222)
	За 2024 г.	106 430	(70 833)	35 879	-	-	(4 990)	-	-	-	-	-	142 309	(75 823)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	25 720	(9 125)	6 124	(633)	633	(2 049)	-	-	-	-	-	31 211	(10 541)
	За 2024 г.	21 046	(12 123)	8 382	(5 213)	5 023	(1 458)	-	-	-	-	-	25 720	(9 125)
Офисное оборудование	За 2025 г.	568	(280)	169	(189)	189	(236)	-	-	-	-	-	548	(327)
	За 2024 г.	284	(107)	284	-	-	(173)	-	-	-	-	-	568	(280)
Транспортные средства	За 2025 г.	96 037	(37 077)	1 366	(75)	69	(6 557)	-	-	-	-	-	177 520	(57 037)
	За 2024 г.	50 761	(26 604)	5 091	(7 909)	2 417	2 654	-	-	-	-	-	96 037	(37 077)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	708	(364)	-	(261)	261	(46)	-	-	-	-	-	447	(149)
	За 2024 г.	425	(312)	283	-	-	(51)	-	-	-	-	-	708	(364)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	625	(458)	165	-	-	(176)	-	-	-	-	-	790	(634)
	За 2024 г.	442	(385)	183	-	-	(73)	-	-	-	-	-	625	(458)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	списано (с учетом пересмотра		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и			фактическая (переоцененная)	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	231 069	(12 803)	13 340	(66 469)	2 375	(32 447)	-	-	-	97 748	(29 404)
	За 2024 г.	147 916	(14 387)	132 752	-	-	(14 528)	-	-	-	231 069	(12 803)

Сооружения	За 2025 г.	91 482	-	8 924	(56 556)	2 375	(24 262)	-	-	-	43 850	(21 887)	
	За 2024 г.	-	-	91 482	-	-	-	-	-	-	91 482	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 505	(296)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(271)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	120 264	(12 803)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	146 411	(14 090)	21 947	-	-	(7 662)	-	-	-	40 072	(6 994)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(14 257)	-	-	-	120 264	(12 803)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	19 323	-	4 416	(9 913)	-	(523)	-	-	-	13 826	(523)	
	За 2024 г.	-	-	19 323	-	-	-	-	-	-	19 323	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.3. 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	295 621	387 564	211 601
в том числе:			
Здания	25 363	26 458	9 222
Сооружения	82 049	157 968	35 597
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 670	16 595	9 957
Офисное оборудование	221	288	178
Транспортные средства	153 561	166 420	156 477
Производственный и хозяйственный инвентарь	298	344	113
Земельные участки	13 303	19 323	-
Другие виды основных средств	156	167	57
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	175
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	175

1.4. 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.	-	-	16 906	-	-	(16 906)	-	-
	За 2024 г.	6 683	-	172 385	-	-	(179 067)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 2025 г.	-	-	6 920	-	-	(6 920)	-	-
	За 2024 г.	6 683	-	37 596	-	-	(44 279)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	8 924	-	-	(8 924)	-	-
	За 2024 г.	-	-	91 889	-	-	(91 889)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	169	-	-	(169)	-	-
	За 2024 г.	-	-	170	-	-	(170)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
	За 2024 г.	-	-	183	-	-	(183)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	360	-	-	(360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	415	-	-	(415)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 323	-	-	(19 323)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	578	-	-	(578)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 947	-	-	(21 947)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	283	-	-	(283)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	9 667	-	-	-	-	-	9 667	-
	За 2024 г.	19 381	-	11 608	-	(264)	(21 057)	9 667	-

в том числе:									
Блок-бокс с парогенератором	За 2025 г.	168	-	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	-	-	168	-
Емкость промливневых стоков V=40m3	За 2025 г.	255	-	-	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	255	-	-	-	-	-	255	-
Площадка слива-налива нефти и н/прод.для ж.д..тр.	За 2025 г.	474	-	-	-	-	-	474	-
	За 2024 г.	474	-	-	-	-	-	474	-
Противопожарная насосная станция	За 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
Сети электроводонагрева по уч.ГСМ(Эстакада)	За 2025 г.	6 506	-	-	-	-	-	6 506	-
	За 2024 г.	2 264	-	4 243	-	-	-	6 506	-
Система канализации уч.ГСМ	За 2025 г.	2 063	-	-	-	-	-	2 063	-
	За 2024 г.	2 063	-	-	-	-	-	2 063	-
Насосная перекачки нефтепродуктов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 691	-	-	-	-	(6 691)	-	-
Реконструкция здания АБК,(надстрой мансард.этажа)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	264	-	-	-	(264)	-	-	-
Сети технологические	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 001	-	7 366	-	-	(14 367)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. 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.	162 805	-	1 588 318	(1 621 072)	-	-	X	X	130 051	-
	За 2024 г.	278 204	-	1 630 302	(1 745 701)	-	-	X	X	162 805	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 904	-	51 539	(7 556)	-	-	(50 030)	-	858	-
	За 2024 г.	6 344	-	46 443	(7 454)	-	-	(38 429)	-	6 904	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	155 901	-	601 917	(566 661)	-	-	(61 964)	-	129 193	-
	За 2024 г.	271 860	-	473 001	(503 318)	-	-	(85 642)	-	155 901	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	934 861	(1 046 855)	-	-	111 994	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 110 858	(1 234 929)	-	-	124 071	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	95 000	-	10 143	1 257	(35 000)	-	-	-	71 400	-
	За 2024 г.	23 230	-	71 770	-	-	-	-	-	95 000	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95 000	-	10 143	1 257	(35 000)	-	-	-	71 400	-
	За 2024 г.	23 230	-	71 770	-	-	-	-	-	95 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	564 029	-	427 947	48	(556 516)	-	-	-	435 508	-
	За 2024 г.	501 141	-	562 307	57	(499 353)	(123)	-	-	564 029	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 892	-	10 699	-	(4 597)	-	-	-	10 994	-
	За 2024 г.	8 674	-	4 816	-	(8 571)	(27)	-	-	4 892	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	545 739	-	415 237	48	(543 774)	-	-	-	417 250	-
	За 2024 г.	485 628	-	545 467	57	(485 317)	(96)	-	-	545 739	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 246	-	111	-	(1 197)	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	1 264	-	41	-	(59)	-	-	-	1 246	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 504	-	(1 858)	-	(3 536)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 504	-	-	-	-	-	110	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 504	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 217	-	1 271	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	169	-	3 048	-	-	-	-	-	4 488	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3 217	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	67	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	67	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	134	-	31	-	(134)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	74	-	134	-	(74)	-	-	-	31	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	380	-	315	-	(380)	-	-	-	134	-
	За 2024 г.	165	-	380	-	(165)	-	-	-	315	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	380	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 909	-	2 062	-	(2 890)	-	-	-	2 081	-	
	За 2024 г.	3 328	-	2 909	-	(3 328)	-	-	-	2 909	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1 839	-	-	-	(1 839)	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	659 029	-	438 090	1 305	(591 516)	-	-	X	506 908	-	
	За 2024 г.	524 371	-	634 077	57	(499 353)	(123)	-	X	659 029	-	

4. Обязательства

4.1. 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.	174 843	1 394	-	(99 622)	-	(16 138)	60 477
	За 2024 г.	176 825	474 775	-	(416 123)	-	(60 634)	174 843
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	83 951	1 394	-	(70 592)	-	-	14 753
	За 2024 г.	76 325	83 951	-	(76 325)	-	-	83 951
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	90 892	-	-	(29 030)	-	(16 138)	45 724
	За 2024 г.	100 500	390 824	-	(339 798)	-	(60 634)	90 892
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	419 363	99 561	1 462	(311 748)	(52)	16 138	224 724
	За 2024 г.	330 281	424 039	6	395 583	(14)	60 634	419 363
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	124 414	59 280	40	(122 630)	-	-	61 104
	За 2024 г.	192 963	122 624	6	(191 179)	-	-	124 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 338	5 616	-	(4 251)	(52)	-	5 651
	За 2024 г.	2 211	4 287	-	(2 146)	(14)	-	4 338
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 600	1 200	1 419	(12 483)	-	-	4 736
	За 2024 г.	18 559	2 541	-	(6 500)	-	-	14 600
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	127	270	-	(127)	-	-	270
	За 2024 г.	182	21	-	(76)	-	-	127
Расчеты по аренде	За 2025 г.	60 189	18 969	-	(41 470)	-	-	37 688
	За 2024 г.	-	60 189	-	-	-	-	60 189
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	164 910	-	-	(114 187)	-	16 138	66 861
	За 2024 г.	29 500	226 321	-	(151 545)	-	60 634	164 910
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 997	-	-	(2 997)	-	-	2 000
	За 2024 г.	33 431	-	-	(28 434)	-	-	4 997
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 002	-	-	(2 597)	-	-	405
	За 2024 г.	1 477	1 777	-	(252)	-	-	3 002
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 958	74	-	66	-	-	2 098
	За 2024 г.	4 805	216	-	(3 063)	-	-	1 958
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	22 564	14 147	3	-	-	-	36 714
	За 2024 г.	31 396	-	-	(8 832)	-	-	22 564
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9 244	-	-	(2 052)	-	-	7 192
	За 2024 г.	6 999	2 245	-	-	-	-	9 244
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 018	5	-	(9 018)	-	-	5
	За 2024 г.	8 706	3 816	-	(3 504)	-	-	9 018

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	
	За 2024 г.	52	2	-	(52)	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	594 206	100 955	1 462	(411 370)	(52)	X	285 201	
	За 2024 г.	507 106	898 814	6	(20 540)	(14)	X	594 206	

4.2. 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.	27 343	45 206	46 122	-	26 427
	За 2024 г.	23 920	48 160	44 737	-	27 343
в том числе: Резерв по отпускным 20 НВ-2	За 2025 г.	6 112	7 451	8 946	-	4 617
	За 2024 г.	4 156	10 252	8 296	-	6 112
Резерв по отпускным 26 АУП	За 2025 г.	4 640	6 548	5 991	-	5 197
	За 2024 г.	3 835	6 007	5 202	-	4 640
Резерв по отпускным 23 ТВР	За 2025 г.	3 856	6 434	5 621	-	4 669
	За 2024 г.	3 273	6 666	6 083	-	3 856
Резерв по отпускным 20 ПРР	За 2025 г.	2 769	5 796	7 208	-	1 357
	За 2024 г.	2 472	6 168	5 870	-	2 769
Резерв по отпускным 20 Пыть-Ях	За 2025 г.	2 706	5 752	5 754	-	2 704
	За 2024 г.	1 998	5 140	4 432	-	2 706
Резерв по отпускным 20 Ж/Д	За 2025 г.	3 197	4 954	3 926	-	4 226
	За 2024 г.	3 966	4 292	5 061	-	3 197
Резерв по отпускным 20 ГСМ	За 2025 г.	1 136	2 386	2 382	-	1 139
	За 2024 г.	981	2 121	1 967	-	1 136
Резерв по отпускным 20 База Пыть-Ях	За 2025 г.	128	1 718	1 846	-	-
	За 2024 г.	1 147	2 392	3 411	-	128
Резерв по отпускным 23 энерг	За 2025 г.	418	958	861	-	515
	За 2024 г.	332	724	638	-	418
Резерв по отпускным 20 Отдел по складскому учету ТМЦ	За 2025 г.	117	1 073	1 190	-	-
	За 2024 г.	-	1 040	923	-	117
Резерв по отпускным 23 стр.уч	За 2025 г.	940	156	543	-	554
	За 2024 г.	990	1 005	1 054	-	940
Резерв по отпускным 20 База Пыть-Ях (Склад открытого хранения)	За 2025 г.	247	748	699	-	296
	За 2024 г.	34	915	701	-	247

Резерв по отпускным 20 АЗС	За 2025 г.	561	298	322	-	537
	За 2024 г.	247	456	142	-	561
Резерв по отпускным 44 отд.продаж	За 2025 г.	453	318	420	-	350
	За 2024 г.	490	444	481	-	453
Резерв по отпускным 26 Отд.по тендерной и дог.работе	За 2025 г.	62	616	414	-	264
	За 2024 г.	-	539	477	-	62

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	325
в том числе: БАНК УРАЛСИБ ПАО	-	-	325
Выданные - всего	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	686 083	607 426
Затраты на оплату труда	326 119	336 795
Отчисления на социальные нужды	97 904	101 541
Амортизация	49 008	40 204
Прочие затраты	590 159	761 324
Итого по элементам	1 749 273	1 847 290
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 749 273	1 847 290