

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НафтаТранс»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «НафтаТранс»

Место нахождения Общества:

- до 14.07.2025: 127055, Москва г, вн. тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Селезневская, д. 11А, стр.2, пом. 2/3
- с 15.07.2025 до 30.11.2025: 115093, Москва г, вн. тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Люсиновская,
- с 01.12.2025: 121096, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Филевский парк, ул. Василисы Кожиной, д.1, пом. 1/6.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц):

Общество с ограниченной ответственностью «НафтаТранс» создано в 2007. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04 октября 2007 года за номером ОГРН 1077760900381

Численность персонала по состоянию на 31.12.2023 – 75 человек., на 31.12.2024 - 72 человека, на 31.12.2025 – 96 человек.

Сведения об участниках:

Участниками Общества является:

- Пурим Екатерина Владимировна, владеет 90% уставного капитала, бенефициарный владелец,
- Степченков Андрей Анатольевич, владеет 5% уставного капитала,
- Процюк Вероника Васильевна, владеет 5% уставного капитала.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

- полное или частичное транспортно-экспедиторское обслуживание грузов, личных вещей граждан, в том числе организация перевозок грузов морским, водным, железнодорожным, автомобильным и авиационным транспортом в прямых и смешанных сообщениях.
- осуществление хранения, подработки, предпродажного сервиса, упаковочных работ, приема и сдачи грузов и личных вещей граждан, выполнение формальностей, производство операций по экспорту и импорту транспортных услуг.
- выполнение услуг оператора международных смешанных перевозок, включая транзит по территории РФ и за рубежом;
- эксплуатация и (или) обслуживание, в том числе агентское, собственных, арендованных, а также - находящихся во владении или пользовании третьих лиц морских и речных судов; железнодорожных вагонов и локомотивов, автомобилей, самолетов, транспортных средств, оборудования, сооружений, включая погрузочно - разгрузочные комплексы, грузовые дворы, терминалы, склады, технологические линии по доработке продукции и др.;
- осуществление брокерской, агентской и иной посреднической деятельности в любых видах коммерческого посредничества;
- осуществление валютных, бартерных и других операций;
- осуществление посреднической, агентской, консигнационной, маркетинговой, дилерской и иной деятельности.

ООО «НафтаТранс» входит в Ассоциацию Российских Экспедиторов (АРЭ) и является членом Международной федерации экспедиторских ассоциаций (ФИАТА).

Филиалы и обособленные подразделения

ООО «НафтаТранс» по состоянию на 31.12.2025 года имеет следующие обособленные подразделения:

- ОП в городе Санкт – Петербург, зарегистрировано по адресу: 190000, город Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 48 корп. 2 кв. А, КПП 780545001;
- ОП в городе Владивосток, зарегистрировано по адресу: 690065, Приморский край, город Владивосток, улица Стрельникова, дом 3-Б, КПП 254045001
- ОП КТ2 в г. Санкт-Петербург, зарегистрировано по адресу: 198096, Санкт-Петербург, дорога на Турухтанные острова, дом 14, корп.4, литер А. КПП 780545002

Дочерние общества:

ООО «НафтаТранс» не имеет дочерних предприятий.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена согласно Положения по учетной политике по бухгалтерскому и налоговому учету, утвержденного Приказом № НТ-БУ/21-04 от 31.12.2021 года с учетом изменений, утвержденных приказом № НТ-БУ/23-4 от 31.12.23 г.

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

Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, соответствует требованиям ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца;
- на дату погашения обязательства.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

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

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

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

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

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

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов 91 «Прочие доходы и расходы».

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Стоимостной лимит с целью отнесения активов к объектам НМА не устанавливается. В целях контроля за наличием и движением активов, которые не соответствуют критериям, п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 25% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация применяет линейный способ начисления амортизации.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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

Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- Вклады в уставные капиталы других организаций
- Предоставленные другим организациям займы
- Депозитные сертификаты
- Приобретение прав требования

Учет ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью малоценного оборудования, инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки стоимость таких объектов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовые счета учета МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов на счете 41 "Товары" обособленно от других активов. Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При наличии признаков обесценения запасов организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Расходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2025 следующие виды РБП в остатке по счету 76.01.9 на следующие суммы (см. таблицу). Это услуги с длительным периодом их предоставления.

Вид расходов будущих периодов, счет 97.21	Сальдо по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.
Банковские гарантии	901,8
Страхование	1 223,9
Итого	2 125,7

В бухгалтерском учете был применен следующий порядок учета расходов:

- Банковская гарантия длительного срока списывается на расходы равномерно в течение срока предоставления гарантии согласно ПБУ 10/99.
- Уплаченные страховые премии распределены пропорционально числу дней действия договора в отчетном периоде согласно ПБУ 10/99.

В бухгалтерском балансе РБП учитываются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и относится на прочие расходы с одновременным отражением ее на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Уставный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Резервный фонд не создается.

Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученным займам в учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также срочную и просроченную.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные расходы по займам и кредитам (оплата юридических, консультационных услуг, налогов, сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором они были произведены без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, Общество списывает в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы». Решение о списании по итогам очередной годовой или внеплановой инвентаризации принимает инвентаризационная комиссия, утвержденная приказом руководителя Общества.

Отложенные налоги.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и обязательства), то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующих отчетных периодах.

Общество отражает в бухгалтерском балансе остатки по отложенному налоговому активу и отложенному налоговому обязательству развернуто. Отложенные налоговые активы и обязательства формируются отдельно по каждому виду активов и обязательств, в связи с которыми они возникли.

Резервы по сомнительной задолженности.

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков

Начисление резерва производится ежемесячно. Размер суммы резерва определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества дней отпуска, право использования которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца. Резерв рассчитывается в целом по Обществу в разрезе филиалов с использованием показателя среднедневной заработной платы всех работников Общества, который рассчитывается как частное от деления общего ФОТ по Обществу за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду, и среднеарифметической списочной численности работников за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду, умноженной на 352,8 ($352,8 = 29,4 \cdot 12$, среднее количество календарных дней в году).

Признание доходов.

Денежные средства, полученные по договору транспортной экспедиции от клиента для оплаты транспортных услуг, признаются доходами экспедитора.

Выручка от оказания услуг экспедитора (вознаграждение за оказание экспедиторских услуг) является доходом от обычных видов деятельности (п. 5 ПБУ 9/99). Датой признания доходов от оказания услуг экспедитора является дата предъявления заказчику акта сдачи-приёмки оказанных услуг (либо инвойса для иностранных заказчиков). Выплаты, произведенные организацией в адрес третьих лиц, привлеченных для исполнения договора транспортной экспедиции признаются расходами организации и отражаются в бухгалтерском учете как расходы по обычным видам деятельности.

Признание расходов

Затраты отчетного периода, обусловленные процессами организации, обслуживания и управления, признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, и списываемые на 90.08 «Управленческие расходы».

Дополнительные расходы, а также расходы, возникшие при выполнении поручений по агентским договорам и договорам комиссии, отражаются в учете как возмещаемые расходы.

Расходы на аренду.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет Стандарт в отношении Договоров аренды земельных участков, срок пролонгации которых в дополнительных соглашениях не определен, а также в отношении договоров с истекшим сроком, не пролонгированных, но при условии, что стороны продолжают исполнять их, как заключенные на неопределенный срок.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 25 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Корректировки прошлых периодов не вносились

Изменения в учетной политике в 2026 году по сравнению с 2025 годом.

В 2026 году ООО «НафтаТранс» при ведении бухгалтерского и налогового учета будет руководствоваться Положением по учетной политике, действовавшим в 2025 году, с учетом изменений в законодательстве РФ.

РАСШИФРОВКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

3 Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленные амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	112	(11)	24	-	-	(20)	-	-	-	-	135	(31)
	За 2024 г.	112	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	112	(11)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	18	-	-	(7)	-	-	-	-	18	(7)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	6	-	-	(2)	-	-	-	-	6	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	112	(11)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	112	(22)
	За 2024 г.	112	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	112	(11)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обесценения НМА не выявлено.

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	104	100	112
в том числе:			
Программы ЭВМ	10	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	4	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	89	100	112

из них созданные организацией	-	-	-
-------------------------------	---	---	---

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	24	-	(1)	(24)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	6	-	(1)	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	18	-	-	(18)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, регламентированном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка ОС на обесценение показала, что стоимость активов не уменьшается из-за снижения его ценности, балансовая стоимость актива не превышает сумму, которую можно получить при использовании или продаже актива, следовательно, признаков обесценения по объектам ОС не выявлено.

5. Отложенные налоговые активы

Виды активов и обязательств, тыс. руб.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Кредиторская задолженность	14	7
Курсовые разницы по расчетам в валюте	3 614	656
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	361	120
Расходы будущих периодов		60
Арендные обязательства	20	
Итого	4 009	843

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 233	-	1 542 204	(1 542 645)	-	-	X	X	793	-
	За 2024 г.	744	-	4 069 351	(4 068 861)	-	-	X	X	1 233	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 233	-	27 171	(3 075)	-	-	(24 537)	-	793	-
	За 2024 г.	744	-	31 216	(1 968)	-	-	(28 759)	-	1 233	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 515 033	(1 539 570)	-	-	24 537	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 038 135	(4 066 894)	-	-	28 759	-	-	-

Запасы организации оценены по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости не начислялся, в связи с приобретением запасов в 4 квартале 2025 года и отсутствием обесценения. Статья запасов для валюты баланса не существенная.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	177 318	-	222 526	728	(172 499)	(2 832)	-	-	225 241	-
	За 2024 г	179 792	-	146 609	207	(148 447)	(843)	-	-	177 318	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	28 903	-	151 213	-	(26 448)	(197)	-	-	153 470	-
	За 2024 г	70 956	-	27 003	-	(68 982)	(75)	-	-	28 903	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	101 373	-	59 639	-	(100 412)	(421)	-	-	60 180	-
	За 2024 г	73 740	-	100 495	-	(72 862)	-	-	-	101 373	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	5 497	-	11 674	728	(4 094)	(2 214)	-	-	11 591	-
	За 2024 г	6 358	-	3 152	207	(3 449)	(768)	-	-	5 497	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	3 145	-	-	-	(3 145)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г	38 984	-	-	-	(38 984)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	25 569	-	13 415	-	-	-	-	-	38 984	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	2 561	-	-	-	(2 561)	-	-	-	-	-
	За 2024 г	16	-	2 544	-	-	-	-	-	2 561	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	177 318	-	222 526	728	(172 499)	(2 832)	-	X	225 241	-
	За 2024 г.	179 792	-	146 609	207	(148 447)	(843)	-	X	177 318	-

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности, что подтверждается результатами инвентаризации.

8. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 2024, 2023 у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования. На 31 декабря 2025 г. сумма денежных средств и их эквивалентов на счету в банке составляет 57 136 тыс. руб., в т.ч. 46 000 тыс. руб. – краткосрочный депозит.

9. Наличие отложенных налоговых обязательств

Виды активов и обязательств, тыс. руб.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025г.
Кредиторская задолженность	1	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	60	24
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	19	20
Основные средства	319	246
Итого	399	290

10. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	182 100	178 937	1 283	(143 447)	(2 164)	-	216 709
	За 2024 г.	172 611	129 057	2 158	(121 683)	(41)	-	182 100
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	112 181	52 740	1 275	(86 116)	(2)	-	80 078

подрядчиками	За 2024 г.	62 714	73 190	2 158	(25 876)	(4)	-	112 181
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 862	122 558	-	(53 369)	(2 163)	-	131 888
	За 2024 г.	109 148	50 883	-	(95 132)	(37)	-	64 862
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	2 190	-	(2 153)	-	-	81
	За 2024 г.	135	47	-	(137)	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	69	-	-	(69)	-	-	-
	За 2024 г.	596	-	-	(527)	-	-	69
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 388	1	8	(1 736)	-	-	662
	За 2024 г.	6	2 382	-	-	-	-	2 388
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	148	-	-	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 554	1 300	-	-	-	-	3 853
	За 2024 г.	-	2 554	-	-	-	-	2 554
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	182 100	178 937	1 283	(143 447)	(2 164)	X	216 709
	За 2024 г.	172 693	129 057	2 158	(121 765)	(41)	X	182 100

11. 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.	10 855	16 340	13 388	-	13 808
	За 2024 г.	11 949	13 115	10 920	3 289	10 855
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	10 855	16 340	13 388	-	13 808
	За 2024 г.	11 949	13 115	10 920	3 289	10 855

Резерв на предстоящую оплату отпусков на конец 2024 года составил 10 855 тыс. руб., в 2025 году создан на сумму 16 340 тыс. руб., использован на сумму 13 387 тыс. руб., на конец отчетного года составил 13 808 тыс. руб.

12. ВЫРУЧКА

В 2025 году, выручка от реализации по основному виду деятельности (транспортно-экспедиционные услуги) составила 1 646 732 тыс. руб. с НДС и 1 570 119 тыс. руб. без НДС, из них 74,26 % выручки, облагаемой по ставке НДС 0%.

Ключевые изменения, повлиявшие на показатели деятельности 2025 года следующие:

- чрезвычайно сложная ситуация на рынке ТЭУ, в связи с приостановлением ряда иностранными контейнерными морскими линиями своей деятельности в Российской Федерации, приведшая к резкому удорожанию стоимости контейнерных перевозок и снижению спроса на экспортные перевозки, которая

стала основным фактором снижения выручки от реализации и валовой прибыли;

- резкое падение спроса на ТЭУ из-за затрудненной экономической ситуации в стране и в мире, вызванной проводимой специальной военной операцией РФ.

Общество выделяет сегменты по территориальному признаку в соответствии с открытыми обособленными подразделениями.

Выручка по сегментам за отчетный период:

Подразделения	Сумма в тыс. рублях без НДС	% к итогу
г. Москва	961 401	61,23
ОП ООО "НафтаТранс" в г.Санкт-Петербург	608 718	38,77
Итого	1 570 119	100,00

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 832	29 974
Затраты на оплату труда	157 636	144 741
Отчисления на социальные нужды	44 817	38 217
Амортизация	5 033	2 292
Прочие затраты (Транспортно –экспедиционные услуги)	1 518 209	4 046 433
Итого по элементам	1 752 528	4 261 657
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 752 528	4 261 657

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 219 771 тыс. руб., в том числе:

-субсидии на возмещение недополученного дохода – 216 782 тыс. руб.,

- курсовые разницы – 2 126 тыс. руб.,

За 2025 год из федерального бюджета получены субсидии на сумму 216 782 тыс. руб. в рамках Соглашения №110-11-2025-044 от 04.03.2025 с Федеральным Агентством морского и речного транспорта. Субсидия предоставлена в целях возмещения расходов, связанных с осуществлением морских перевозок 37 908 тонн цемента в биг-бегах в (из) Калининградскую область, в условиях внешнего санкционного воздействия.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах за 2025 год показаны свернуто в составе прочих доходов в сумме 2 126 тыс. руб.

Проценты, начисленные к получению – 3 677 тыс. руб.

Прочие расходы составили 22 530 тыс. руб., в том числе

-расходы на услуги банков 5 328 тыс. руб.,

-отклонение курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса – 9 861 тыс. руб.,

-штрафы и пени по условиям договоров – 1 421 тыс. руб.

15. Текущий налог на прибыль за 2025 год рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил +4 628 тыс. руб., постоянный налоговый расход +644 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – (3 056) тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил +2 215 тыс. руб.

16. Прочая информация

Выплаты основному управленческому составу за 2025 год составили - 20 661 тыс. руб., страховые взносы 4 353 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам. Задолженность представлена обязательствами по текущим

платежам.

Инвентаризация имущества и обязательств, находящегося в собственности Общества, проведена. Излишков и недостатков не обнаружено.

Общество арендует нежилое помещение в офисном здании по договору аренды нежилых помещений. Арендодатель самостоятельно обеспечивает снабжение электроэнергией и водой, необходимыми для нормального использования помещения, и включает данные расходы в стоимость арендной платы.

В течение 2025 года Обществом проводились следующие мероприятия по энергосбережению для повышения энергетической эффективности систем электроснабжения:

- применение офисной и бытовой техники с классом энергоэффективности А+ и А++.
- экологические платежи, расходы, связанные с восстановлением экологической обстановки, не производились.

В 2025 году Общество совместной деятельности не вело.

В 2025 году договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

Материально-производственные запасы в течение 2025 года в залог не передавались.

Информация об участии Общества в судебных разбирательствах на стороне истца или ответчика в 2025 году представлена в таблице.

№ п/п	Наименование истца, номер дела, суд	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1	ООО НафтаТранс, дело № А56-36507/2024	ООО Трансмастерс	завершено	убытки	1129,164	0% (Удовлетворено, наша организация включена в реестр кредиторов)
2	ООО НафтаТранс, дело № А56-48279/2024	ООО Трансмастерс	завершено	убытки	383,688	0% (Удовлетворено, наша организация включена в реестр кредиторов)
3	ООО НафтаТранс, дело № А56-81980/2024	ООО Трансмастерс	завершено	убытки	2879,105	0% (Удовлетворено, наша организация включена в реестр кредиторов)
4	ООО НафтаТранс, дело № А56-58391/2024	ООО Трансмастерс	завершено	убытки	3058,796	100% (Истцу отказано)
5	Ейск порт виста ООО дело А32-37936/2024	ООО НафтаТранс	завершено	убытки	2553,050	0% (Истцу отказано)

Существенных убытков не получено.

Поручительства за третьих лиц Обществом не выдавались.

Связанные лица и характер взаимоотношений с ними развернуты в таблице.

Связанные лица	Ф.И.О.	Характер взаимоотношений	Перечень операций со связанными сторонами
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа аудируемого лица	Степченков А.А.	Генеральный директор	В рамках трудового договора №5 от 29.11.2024
Участник	Пурим Е.В.	Владеет 90% ООО «НафтаТранс»	В рамках полномочий собственника

Участник	Степченков А.А.	Владеет 5% ООО «НафтаТранс»	В рамках полномочий собственника
Участник	Процок В.В.	Владеет 5% ООО «НафтаТранс»	В рамках полномочий собственника

Дивидендов в 2025 году участникам Общества не выплачивалось.

Бенефициарным владельцем Общества в соответствии со статьей 6.1. Федерального закона от 07.08.2021 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Пурим Екатерина Владимировна, ее доля в уставном капитале общества составляет 90 %.

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовый результат отчетного года, отсутствуют.

Непрерывность

ООО «НафтаТранс» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и планирует наращивать масштабы деятельности

Общество также не имеет никаких планов и намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществить свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые повлияют на неспособность осуществлять Обществу свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Планы на 2026 год:

- наращивание импортных перевозок через порты Дальнего Востока,
- увеличение доли внутрироссийских перевозок грузов и перевозок на иностранной территории,
- рост экспорта грузов из Санкт-Петербурга,
- осуществление морских перевозок грузов в Калининградскую область.

Генеральный директор



А.А. Степченков

Главный бухгалтер



Е.В. Болотова

20 февраля 2026 года

