Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	247 116	(24 111)	-	-	-	(20 616)	-	-	-	-	-	199 313	(41 330)
	За 2024 г.	100 938	(4 666)	146 178	-	-	(19 446)	-	-	-	-	-	247 116	(24 111)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	151 284	(9 298)	-	-	-	(7 128)	-	-	-	(47 804)	3 398	103 481	(13 028)
	За 2024 г.	79 618	(1 252)	71 666	-	-	(8 046)	-	-	-	-	-	151 284	(9 298)
Сооружения	За 2025 г.	59 276	(2 869)	-	-	-	(4 386)	-	-	-	-	-	59 276	(7 255)
	За 2024 г.	-	-	59 276	-	-	(2 869)	-	-	-	-	-	59 276	(2 869)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	35 392	(11 809)	-	-	-	(8 937)	-	-	-	-	-	35 392	(20 746)
	За 2024 г.	20 811	(3 405)	14 580	-	-	(8 403)	-	-	-	-	-	35 392	(11 809)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 165	(135)	-	-	-	(165)	-	-	-	-	-	1 165	(301)
	За 2024 г.	508	(8)	656	-	-	(127)	-	-	-	-	-	1 165	(135)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(2 908)	-	-	-	-	-	47 804	(6 306)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(2 908)	-	-	-	47 804	(3 398)	47 804	(6 306)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 403	(708)	-	-	-	(2 833)	-	-	-	14 403	(3 542)
	За 2024 г.	-	-	14 403	-	-	(708)	-	-	-	14 403	(708)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 403	(708)	-	-	-	(2 833)	-	-	-	14 403	(3 542)
	За 2024 г.	-	-	14 403	-	-	(708)	-	-	-	14 403	(708)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	210 343	236 700	96 273
в том числе:			
Здания	131 951	141 986	78 366
Сооружения	52 021	56 407	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 507	37 278	17 406
Другие виды основных средств	864	1 029	500
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	142	-	28 841	-	(6 880)	(22 103)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	142	-	6 738	-	(6 880)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 103	-	-	(22 103)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	831	-	2 702	-	-	-	3 533	-
	За 2024 г.	108 992	-	30 317	-	-	(138 478)	831	-
в том числе: Нагорный (комплекс ГЗС)	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	18	-
415 Мини гостиница (условно)	За 2025 г.	813	-	309	-	-	-	1 122	-
	За 2024 г.	543	-	270	-	-	-	813	-
414 Сети ГАЗОснабжения (условно)	За 2025 г.	-	-	700	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
419:422:423 Инв.проект(стр-во мест складирования топлива)	За 2025 г.	-	-	157	-	-	-	157	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительство объектов (к распределению)	За 2025 г.	-	-	1 536	-	-	-	1 536	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
414 Сети теплоснабжения (условно)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	190	-	1 858	-	-	(2 048)	-	-
414 Сети водоснабжения и канализации (условно)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	627	-	-	(627)	-	-
3770 Автозаправочный комплекс (компримированного природного газа КПГ)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44 274	-	8 559	-	-	(52 833)	-	-
Станция пневмогидравлическая насосная для обеспеч. давления воды при испытании баллонов на прочность	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 952	-	-	(1 952)	-	-
Установка для гидроиспытаний баллонов Д226-525мм,дл.800-3100мм,(с определением остаточной деформации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 647	-	-	(2 647)	-	-
Установка для испытаний баллонов (тип-1) на прочность водой Д219-410мм,дл.600-2005мм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 280	-	-	(2 280)	-	-
414 Автозаправочный комплекс (Здание магазина-склада 553) Логлаб.Вторая очередь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	(304)	-	-
414 Автозаправочный комплекс (Административно-хозяйственное здание 586) Логлаб.Вторая очередь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 109	-	-	(1 109)	-	-
414 Сеть оптоволоконная-широкополосный доступ в интернет	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	656	-	-	(656)	-	-
3770 Газопровод для газоснабжения Автозаправочного комплекса	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Автозаправочного комплекса по ул.Вулканной в г.Петропавловске-Камч	За 2024 г.	2 821	-	-	-	-	(2 821)	-	-
414 Скважина колонковая гидрогеологическая режимная с насосной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	775	-	171	-	-	(946)	-	-
414 Автозаправочный комплекс (Административно-хозяйст.здание с ЦПБ 596) 1я очередь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60 371	-	9 882	-	-	(70 252)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 381	-	38 034	(38 608)	-	-	X / X	807	-
	За 2024 г.	8 181	-	30 643	(37 444)	-	-	X / X	1 381	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 381	-	2 181	(2 377)	-	-	(378) / -	807	-
	За 2024 г.	8 181	-	3 173	(9 588)	-	-	(386) / -	1 381	-
Товары	За 2025 г.	-	-	21 811	(21 525)	-	-	(286) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 240	(15 800)	-	-	(440) / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	14 043	(14 707)	-	-	664 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 230	(12 056)	-	-	826 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 926	-	11 558	-	(8 694)	-	-	-	12 790	-
	За 2024 г.	18 641	-	8 476	-	(17 191)	-	-	-	9 926	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 032	-	1 879	-	(2 809)	-	-	-	3 102	-
	За 2024 г.	14 545	-	2 586	-	(13 098)	-	-	-	4 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 995	-	9 510	-	(4 995)	-	-	-	9 510	-
	За 2024 г.	3 600	-	4 995	-	(3 600)	-	-	-	4 995	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24	-	1	-	(17)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	19	-	22	-	(16)	-	-	-	24	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	864	-	-	-	(864)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	864	-	(7)	-	-	-	864	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	152	-	-	-	-	-	152	-
	За 2024 г.	459	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	-	16	-	(10)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	9 926	-	11 558	-	(8 694)	-	-	X	12 790	-
	За 2024 г.	18 641	-	8 476	-	(17 191)	-	-	X	9 926	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	182 734	-	-	(17 865)	-	-	164 868
	За 2024 г.	168 913	13 821	-	-	-	-	182 734
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 841	-	-	(4 065)	-	-	6 776
	За 2024 г.	-	10 841	-	-	-	-	10 841
Долгосрочные займы	За 2025 г.	171 893	-	-	(13 800)	-	-	158 093
	За 2024 г.	168 913	2 980	-	-	-	-	171 893
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	78 553	21 659	-	(5 639)	-	-	94 573
	За 2024 г.	61 436	25 914	-	(8 797)	-	-	78 553
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 435	4 212	-	(5 120)	-	-	40 526
	За 2024 г.	42 114	7 777	-	(8 456)	-	-	41 435
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	341	-	-	(341)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 272	717	-	-	-	-	3 989
	За 2024 г.	1 408	1 863	-	-	-	-	3 272
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	26	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	32 079	15 034	-	-	-	-	47 113
	За 2024 г.	17 240	14 839	-	-	-	-	32 079
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 586	-	-	(469)	-	-	1 116
	За 2024 г.	332	1 253	-	-	-	-	1 586
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	53	1 611	-	-	-	-	1 664
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	-	53
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	79	60	-	-	-	-	139
	За 2024 г.	-	79	-	-	-	-	79
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	261 287	21 659	-	(23 504)	-	X	259 441
	За 2024 г.	230 349	39 735	-	(8 797)	-	X	261 287

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	409	812	676	114	431
	За 2024 г.	177	620	388	-	409
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	409	812	676	114	431
	За 2024 г.	177	620	388	-	409

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 528	19 311
Затраты на оплату труда	5 168	3 902
Отчисления на социальные нужды	1 048	735
Амортизация	26 357	20 110
Прочие затраты	6 283	5 874
Итого по элементам	63 383	49 932
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 383	49 932

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО «Старгаз»

ИНН 4101183750 КПП 410101001 ОГРН 1184101001303

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 4 чел;

Единоличным исполнительным органом ООО «Старгаз» является генеральный директор - Зинин Сергей Николаевич, численность работающих на 31.12.2025 – 7 чел.

ООО «Старгаз» является резидентом ОЭЗ СПВ.

Выручка за 2025 г. составила 63 693 тыс. руб., в том числе:

1) Реализация газа природного компримированного (ГПК) (ОКВЭД 47.30.12) (резидент СПВ) – 51 150 тыс.руб.,

2) Гидроиспытания баллонов ЦПБ (резидент СПВ) (ОКВЭД 71.20) - 2 954 тыс. руб.

3) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2) – 9 589 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008)

- Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 тыс. руб.,

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости;

- Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008)

Единственным Учредителем ООО «Старгаз» является Зинин Сергей Николаевич ИНН 410103358606, одновременно являющийся единственным участником и генеральным директором ООО «Петропавловск-Камчатский Автоцентр КАМАЗ» ИНН 4101009053. Сумма сделок с ООО «Петропавловск-Камчатский Автоцентр КАМАЗ» за 2025 год составила 38 тыс.руб.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) –1 266, 76 тыс. руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 317,83 тыс. руб.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Бенефициарный владелец - Зинин Сергей Николаевич ИНН 410103358606, доля владения 100%.

Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 364 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 365 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 100% от суммы выявленной задолженности.

Налог на прибыль организации

В 2025 году Общество применяет для расчетов по налогу на прибыль общеустановленную ставку - 25%. Льготы, предусмотренные для резидентов ОЭЗ СПВ в

2025 году не применяются, т.к. доля выручки по видам деятельности, относящимся к резиденту ОЭЗ СПВ, составляет 85%.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

Расчет расхода по налогу на прибыль приведен в Справке-расчете по налогу на прибыль за 2025 (приложение №1 к Пояснениям).

Расчет вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц приведен в Справке-расчете отложенного налога на прибыль за 2025 (приложение №2 Пояснениям).

Генеральный директор Зинин С.Н.

(29.03.2026)

ООО "СТАРГАЗ"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-19 525 958,23
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	12 381 817,52
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	9 651 176,86
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	16 062 095,19
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	8 643 870,17
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 730 640,66
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 418 225,02
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	4 687 584,36
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	4 687 584,36
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	4 881 489,56
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-193 905,20
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-14 838 373,87

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенного налога

ООО "СТАРГАЗ" Приложение №2 к Пояснениям

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Внеоборотные активы		275 058,27		68 764,57	1 121 941,32	846 883,05		275 058,27		68 764,57						
08.03		275 058,27		68 764,57	1 121 941,32	846 883,05		275 058,27		68 764,57						
Доходные вложения в материальные ценности					41 498 140,30	34 040 672,73		7 457 467,57		1 864 366,89				7 457 467,57	1 864 366,89	
03, 02.02					41 498 140,30	34 040 672,73		7 457 467,57		1 864 366,89				7 457 467,57	1 864 366,89	
Основные средства		38 329 649,17		9 582 412,29	160 132 776,97	133 861 747,03	571 924,88	26 842 954,82	142 981,22	6 710 738,71	571 924,88	142 981,22		-11 486 694,35	0,02	2 871 673,60
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04		38 329 649,17		9 582 412,29	160 132 776,97	133 861 747,03	571 924,88	26 842 954,82	142 981,22	6 710 738,71	571 924,88	142 981,22		-11 486 694,35	0,02	2 871 673,60
Оценочные обязательства и резервы	408 900,96		102 225,24		430 667,58		430 667,58		107 666,90		21 766,62	5 441,66				
96.01.1	408 900,96		102 225,24		430 667,58		430 667,58		107 666,90		21 766,62	5 441,66				
Прочие расходы	612 500,00		153 125,00		612 500,00		612 500,00		153 125,00							
67.03	612 500,00		153 125,00		612 500,00		612 500,00		153 125,00							
Убытки прошлых лет	37 406 975,57		9 351 743,89			55 599 854,69	55 599 854,69		13 899 963,67		18 192 879,12	4 548 219,78				
97.11	37 406 975,57		9 351 743,89			55 599 854,69	55 599 854,69		13 899 963,67		18 192 879,12	4 548 219,78				
Убыток за 2021 г.	966 378,19		241 594,55			966 378,19	966 378,19		241 594,55							
Убыток за 2022 г.	10 129 621,53		2 532 405,38			10 129 621,53	10 129 621,53		2 532 405,38							
Убыток за 2023 г.	5 153 468,81		1 288 367,20			5 153 468,81	5 153 468,81		1 288 367,20							
Убыток за 2024 г.	21 157 507,04		5 289 376,76			21 157 507,04	21 157 507,04		5 289 376,76							
Убыток за 2025 г.						18 192 879,12	18 192 879,12		4 548 219,78		18 192 879,12	4 548 219,78				
Арендные обязательства	11 098 893,56		2 774 723,39			7 033 433,60	7 033 433,60		1 758 358,40		-4 065 459,96		1 016 364,99			
01.К	11 098 893,56		2 774 723,39			7 033 433,60	7 033 433,60		1 758 358,40		-4 065 459,96		1 016 364,99			
Итого	**49 527 270,09**	**38 604 707,44**	**12 381 817,52**	**9 651 176,86**	**203 796 026,17**	**231 382 591,10**	**64 248 380,75**	**34 575 480,66**	**16 062 095,19**	**8 643 870,17**	**14 721 110,66**	**4 696 642,66**	**1 016 364,99**	**-4 029 226,78**	**1 864 366,91**	**2 871 673,60**

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2026
Для активов (на активных и активно-пассивных счетах)
Если гр. А < гр. Б, то гр. 6 = гр. Б - гр. А
Если гр. А > гр. Б, то гр. 7 = гр. А - гр. Б
Для обязательств (на пассивных счетах)
Если гр. А < гр. Б, то гр. 7 = гр. Б - гр. А
Если гр. А > гр. Б, то гр. 6 = гр. А - гр. Б

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026
Гр. 8 = гр. 6 * 25%
Гр. 9 = гр. 7 * 25%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц
Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2
Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)
Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 09 Кт 99
Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 99 Кт 09

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)
Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 99 Кт 77
Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 77 Кт 99

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные
даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта