

Общество с ограниченной ответственностью «Моснефтепродукт» (ООО
«Моснефтепродукт»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «Моснефтепродукт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Виды осуществляемой деятельности:

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами,

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов выполнены в части отражения информации, раскрывающей права пользования активами (обязательства по аренде) в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Валюта баланса уменьшилась за 2024год на 752 тыс. руб. , 2023 год – на 458 тыс. руб. за счет свертывания оборотов по лизинговым платежам в части авансов, ранее отраженных в дебиторской задолженности и задолженности по обязательствам по аренде.

2.1..Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2002, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, проверка на обесценение не производится.

Группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

2.3. Учет запасов

Запасы применяются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 000 000 рублей.

Распределение долей:

70% - Куликов Эдуард Владимирович

30% - Бабаев Виктор Александрович

В 2025г. начислены дивиденды 120 000 000 рублей, выплачены - 102 941 117 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Романов Тихон Алексеевич.

Главный бухгалтер Круглова Светлана Владимировна.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	57 143	(35 292)	-	(4 283)	2 409	(10 396)	-	-	-	-	79 710	(59 431)	
	3а 2024 г.	56 743	(24 044)	400	-	61	(11 309)	-	-	-	-	57 143	(35 292)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	296	(176)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	296	(218)	
	3а 2024 г.	166	(166)	130	-	1	(11)	-	-	-	-	296	(176)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	56 577	(35 105)	-	(4 283)	2 409	(10 293)	-	-	-	-	79 144	(59 141)	
	3а 2024 г.	56 577	(23 878)	-	-	60	(11 286)	-	-	-	-	56 577	(35 105)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	270	(12)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	270	(72)	
	3а 2024 г.	-	-	270	-	-	(12)	-	-	-	-	270	(12)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	60 038	(18 670)	-	-	-	(12 920)	-	-	33 188	(15 438)	
	3а 2024 г.	35 067	(5 576)	24 971	-	-	(13 093)	-	-	60 038	(18 670)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	60 038	(18 670)	-	-	-	(12 920)	-	-	33 188	(15 438)	
	3а 2024 г.	35 067	(5 576)	24 971	-	-	(13 093)	-	-	60 038	(18 670)	

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	38 029	63 219	62 189
в том числе:			
Офисное оборудование	77	120	-
Транспортные средства	37 753	62 841	62 189
Другие виды основных средств	199	258	-
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)

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.	26 900	-	-	-	-	3 920	-	-	26 900	-
	За 2024 г.	26 900	-	-	-	-	3 540	-	-	26 900	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	26 900	-	-	-	-	3 920	-	-	26 900	-
	За 2024 г.	26 900	-	-	-	-	3 540	-	-	26 900	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 900	-	-	-	-	3 920	-	-	26 900	-
	За 2024 г.	26 900	-	-	-	-	3 540	-	-	26 900	-

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.	548 903	-	4 748 536	(4 839 851)	-	-	X	X	457 587	-
	За 2024 г.	295 147	-	5 296 632	(5 042 876)	-	-	X	X	548 903	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 990	(5 990)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 076	(8 076)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	546 210	-	4 728 112	(4 819 673)	-	-	-	-	454 649	-
	За 2024 г.	293 846	-	5 267 621	(5 015 256)	-	-	-	-	546 210	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	2 692	-	14 434	(14 187)	-	-	-	-	2 939	-
	За 2024 г.	1 301	-	20 936	(19 545)	-	-	-	-	2 692	-

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	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	137 584	-	89 676	1 232	(107 662)	(6 510)	-	-	114 320	-
	За 2024 г.	275 334	-	119 426	1 657	(258 258)	(575)	-	-	137 584	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88 065	-	61 417	-	(85 681)	(158)	-	-	63 643	-
	За 2024 г.	225 434	-	84 084	-	(221 372)	(82)	-	-	88 065	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 613	-	25 702	80	(19 457)	(6 085)	-	-	40 852	-
	За 2024 г.	44 437	-	32 139	-	(35 470)	(493)	-	-	40 613	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 381	-	1 404	1 152	(273)	(267)	-	-	8 397	-
	За 2024 г.	3 242	-	1 509	1 657	(27)	-	-	-	6 381	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	445	-	-	-	-	-	445	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 277	-	-	-	(1 002)	-	-	-	275	-
	За 2024 г.	737	-	540	-	-	-	-	-	1 277	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	5	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 154	-	703	-	(1 154)	-	-	-	703	-
	За 2024 г.	1 387	-	1 154	-	(1 387)	-	-	-	1 154	-
Итого	За 2025 г.	137 584	-	89 676	1 232	(107 662)	(6 510)	-	X	114 320	-
	За 2024 г.	275 334	-	119 426	1 657	(258 258)	(575)	-	X	137 584	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	396 521	20 000	-	(218 232)	-	(120 089)	78 200
	За 2024 г.	223 377	184 883	-	(11 739)	-	-	396 521
в том числе:								
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	26 651	-	-	(20 855)	-	(5 796)	-
	За 2024 г.	25 488	12 902	-	(11 739)	-	-	26 651
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	311 670	-	-	(197 377)	-	(114 293)	-
	За 2024 г.	197 889	113 781	-	-	-	-	311 670
Долгосрочные займы	За 2025 г.	58 200	20 000	-	-	-	-	78 200
	За 2024 г.	-	58 200	-	-	-	-	58 200
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	108 261	193 412	-	(97 096)	(172)	120 089	324 494
	За 2024 г.	180 507	101 297	-	(173 105)	(439)	-	108 261
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 856	13 205	-	(9 764)	(48)	-	13 248
	За 2024 г.	19 166	9 701	-	(18 951)	(60)	-	9 856
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86 565	121 334	-	(85 356)	(124)	-	122 418
	За 2024 г.	85 408	86 098	-	(84 563)	(378)	-	86 565
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	229	-	-	-	-	229
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	5 796	5 796
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	114 293	114 293
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69 000	-	-	(69 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 572	6 513	-	-	-	-	14 085
	За 2024 г.	3 748	4 415	-	(591)	-	-	7 572
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 115	-	-	(1 976)	-	-	140
	За 2024 г.	1 371	744	-	-	-	-	2 115
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 722	34 915	-	-	-	-	36 637
	За 2024 г.	1 516	206	-	-	-	-	1 722
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	431	158	-	-	-	-	588
	За 2024 г.	298	133	-	-	-	-	431
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	17 059	-	-	-	-	17 059
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	504 782	213 412	-	(315 328)	(172)	X	402 694

За 2024 г.	403 884	286 180	-	(184 844)	(439)	X	504 782
------------	---------	---------	---	-----------	-------	---	---------

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.	2 549	804	590	-	2 763
	За 2024 г.	1 762	1 570	783	-	2 549
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 549	804	590	-	2 763
	За 2024 г.	1 762	1 570	783	-	2 549

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 825 449	5 023 332
Затраты на оплату труда	21 744	16 898
Отчисления на социальные нужды	6 554	5 009
Амортизация	23 315	24 402
Прочие затраты	80 766	91 462
Итого по элементам	4 957 828	5 161 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(247)	(1 391)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 957 582	5 159 712