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.	1 569	(547)	10 068	(91)	91	(515)	-	-	-	-	-	11 546	(971)
	За 2024 г.	1 253	(276)	316	-	-	(271)	-	-	-	-	-	1 569	(547)

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	11 546	1 569	1 253
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.	1 928	-	8 140	-	-	10 068	-	-
	За 2024 г.	236	-	2 022	-	-	330	1 928	-
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.	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Стародубцев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

23 марта 2026 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.	329 414	(278 833)	104 794	(335)	335	(8 210)	-	-	-	-	-	439 439	(286 709)
	За 2024 г.	324 829	(271 539)	4 002	(2 584)	2 566	(9 860)	-	-	-	-	-	329 414	(278 833)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	103 276	(88 444)	33 658	-	-	(2 170)	-	-	-	-	-	136 935	(90 614)
	За 2024 г.	102 258	(86 007)	1 018	-	-	(2 437)	-	-	-	-	-	103 276	(88 444)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	61 974	(50 047)	13 732	(244)	244	(3 376)	-	-	-	-	-	75 463	(53 179)
	За 2024 г.	60 717	(46 528)	1 371	(114)	114	(3 632)	-	-	-	-	-	61 974	(50 047)
Земельные участки	За 2025 г.	11 599	-	16 988	-	-	-	-	-	-	-	-	28 587	-
	За 2024 г.	11 599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 599	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	990	(962)	443	(91)	91	(20)	-	-	-	-	-	1 342	(891)
	За 2024 г.	1 139	(1 089)	-	(149)	147	(20)	-	-	-	-	-	990	(962)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 275	(27 053)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	32 842	(27 160)
	За 2024 г.	26 396	(28 309)	33	(2 321)	2 305	(1 050)	-	-	-	-	-	27 275	(27 053)
Офисное оборудование	За 2025 г.	911	(828)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	911	(849)
	За 2024 г.	911	(505)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	911	(828)
Здания	За 2025 г.	123 329	(111 498)	39 972	-	-	(2 518)	-	-	-	-	-	163 301	(114 016)
	За 2024 г.	121 751	(109 101)	1 579	-	-	(2 397)	-	-	-	-	-	123 329	(111 498)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 фактической стоимости)	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	За 2025 г.	5 565	(4 790)	6 113	-	-	(1 171)	-	-	-	6 112	(5 961)
	За 2024 г.	8 732	(2 985)	-	-	-	(1 805)	-	-	-	5 565	(4 790)

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	410 582	317 815	321 962
Неамортизируемые основные средства - всего	28 587	11 599	11 599

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	119 584	39 656	47 404
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.	875	-	108 791	-	(874)	(108 781)	12	-
	За 2024 г.	12	-	1 092	-	-	(228)	875	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 821	-	2 003	-	(1 035)	(1 041)	1 748	-
	За 2024 г.	1 748	-	3 700	-	(2 328)	(1 299)	1 821	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	50	-	1 035	(1 085)	-	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	2 328	(2 475)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Стародубцев Александр Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 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.	92 922	-	-	-	-	-	-	-	-	92 922
	За 2024 г.	92 922	-	-	-	-	-	-	-	-	92 922
в том числе: Паи и акции.Долговые ценные бумаги.	За 2025 г.	92 922	-	-	-	-	-	-	-	-	92 922
	За 2024 г.	92 922	-	-	-	-	-	-	-	-	92 922
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	93 968	-	14 322	64 094	-	-	-	-	-	44 196
	За 2024 г.	81 061	-	18 218	5 311	-	-	-	-	-	93 968
Итого	За 2025 г.	186 890	-	14 322	64 094	-	-	-	-	-	137 118
	За 2024 г.	173 983	-	18 218	5 311	-	-	-	-	-	186 890

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	-	-	-

Генеральный директор _____ Стародубцев Александр Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

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.	103 284	-	1 303 716	(1 343 406)	-	-	X	X	63 594	-
	За 2024 г.	112 563	-	1 057 342	(1 066 621)	-	-	X	X	103 284	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	2 242	-	10 656	(12 013)	-	-	-	-	885	-
	За 2024 г.	914	-	10 937	(9 609)	-	-	-	-	2 242	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	100 782	-	1 076 016	(1 114 178)	-	-	-	-	62 620	-
	За 2024 г.	111 470	-	848 657	(859 345)	-	-	-	-	100 782	-
Прочие затраты	За 2025 г.	260	-	217 044	(217 215)	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	179	-	197 748	(197 667)	-	-	-	-	260	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Стародубцев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	160 415	(5)	1 528 851	20	(1 581 075)	(5)	-	-	108 211	-
	За 2024 г.	170 336	(5)	1 495 941	-	(1 505 862)	-	-	-	160 415	(5)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132 883	-	1 064 616	-	(1 134 452)	-	-	-	63 047	-
	За 2024 г.	155 343	-	1 250 345	-	(1 272 805)	-	-	-	132 883	-
авансы выданные	За 2025 г.	10 925	-	236 136	-	(246 719)	-	-	-	342	-
	За 2024 г.	2 651	-	99 117	-	(90 843)	-	-	-	10 925	-
прочая	За 2025 г.	16 607	(5)	228 099	20	(199 904)	(5)	-	-	44 822	-
	За 2024 г.	12 342	(5)	146 479	-	(142 214)	-	-	-	16 607	(5)
Итого	За 2025 г.	160 415	(5)	1 528 851	20	(1 581 075)	-	-	X	108 211	-
	За 2024 г.	170 336	(5)	1 495 941	-	(1 505 862)	-	-	X	160 415	(5)

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Стародубцев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

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		переклассифи-цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	249	13 626	-	(10 463)	-	-	3 412
	За 2024 г.	1 872	4 696	-	(6 319)	-	-	249
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	249	13 626	-	(10 463)	-	-	3 412
	За 2024 г.	1 872	4 696	-	(6 319)	-	-	249
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	134 761	1 582 492	-	(1 616 514)	-	-	100 739
	За 2024 г.	190 931	1 740 563	-	(1 796 733)	-	-	134 761
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110 342	964 959	-	(1 000 545)	-	-	74 756
	За 2024 г.	144 117	1 035 029	-	(1 068 804)	-	-	110 342
авансы полученные	За 2025 г.	580	176 281	-	(173 510)	-	-	3 351
	За 2024 г.	406	126 154	-	(125 980)	-	-	580
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	18 304	277 581	-	(279 753)	-	-	16 132
	За 2024 г.	15 966	280 450	-	(278 112)	-	-	18 304
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
прочая	За 2025 г.	5 528	163 671	-	(162 706)	-	-	6 493
	За 2024 г.	30 435	298 930	-	(323 837)	-	-	5 528
Итого	За 2025 г.	135 010	1 596 118	-	(1 626 977)	-	X	104 151
	За 2024 г.	192 803	1 745 259	-	(1 803 052)	-	X	135 010

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.	9 667	14 233	(9 287)	(3 573)	11 041
	За 2024 г.	8 686	12 851	(8 752)	(3 118)	9 667

Генеральный директор		Стародубцев Александр Сергеевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 088 994	801 494	801 494

Генеральный директор _____ Стародубцев Александр Сергеевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 446	7 713
Затраты на оплату труда	96 901	91 439
Отчисления на социальные нужды	20 297	17 223
Амортизация	9 896	11 936
Прочие затраты	81 503	69 437
Итого по элементам	217 043	197 748
Себестоимость товаров	737 035	859 170
Изменение остатков(прирост "-"): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-81
Изменение остатков(уменьшение "+"): незавершенного производства, готовой продукции и др.	171	
Итого расходы по обычным видам деятельности	954 249	1 056 837

Генеральный директор _____ Стародубцев Александр Сергеевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.

Письменные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
за 2025 год

Сведения об организации:

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Элара" (далее «Общество»)
ИНН 3801057981***КПП*** 380101001
ОКВЭД46.71.2***ОГРН***1023800516761***ОКТМО***25703000
Юридический адрес: 665814,Иркутская область, г. Ангарск, Квартал 3(Южный массив тер.), строение 1.
Фактический адрес:665814, Иркутская область, г.Ангарск, Квартал 3(Южный массив тер.), строение 1.
Зарегистрировано: в МИФНС России №21 по Иркутской области № 3801 "07" августа 2002 г.
Уставный капитал:10 000 (Десять тысяч) руб.
Учредители - физические лица:
- Жданов Алексей Георгиевич - доля в УК –68% - конечный бенефициар;
- Новомирский Дмитрий Николаевич - доля в УК –32% - конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г - составляет 84 человека.
Единоличный исполнительный орган «Общества» - Генеральный директор – Стародубцев А.С.
Основной вид деятельности: «Оптовая торговля моторным топливом».
Сопутствующими видами деятельности являются: розничная торговля моторными и прочими маслами, специальными жидкостями, сдача имущества в аренду.
Руководство текущей деятельностью «Общества», осуществляется - Генеральным директором
В составе «Общества» нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Руководство текущей деятельностью «Общества», осуществляет - Генеральный директор Стародубцев А.С.
«Общество» подлежит обязательному аудиту. Аудит проводит аудиторская фирма ООО «Восток-Аудит»
ИНН 3811032182 номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций12006049511 в СРО ААС.

Бухгалтерская отчетность «Общества», сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета и прочих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Информация об учетной политике.

Ведение бухгалтерского учёта осуществляется структурным подразделением организации, ответственность за составление отчетности возложена на главного бухгалтера.

Положение по учетной политике, применяемое обществом, составлено в соответствии с положениями федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г с учетом последующих изменений, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учитывая соотношение затрат на формирование информации об объекте учета и полезности информации в рамках правил применения Федеральных Стандартов бухгалтерского учета, «Общество» руководствуется исключительно требованием существенности и рациональности.

У «Общества» отсутствуют выделенные сегменты деятельности, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.2. **Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.**

«Обществом» принято решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
2) базы данных;
3) лицензии и разрешения.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) организацией ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок действия прав на объект интеллектуальной собственности, либо ожидаемого периода использования актива в хозяйственной деятельности либо срока контроля организации над активом, установленный договором.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, в бухгалтерском учете признаётся с неопределённым СПИ. Амортизация начисляется только на НМА с определённым сроком полезного использования. Для активов с неопределённым сроком амортизация не начисляется — вместо этого ежегодно проводится проверка на обесценение.

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

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

1.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

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 № 204н. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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 № Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

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

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

1.4. Учетная политика. Аренда

«Общество» признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. «Общество» не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

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

- 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.
- объекты аренды не классифицируются как объекты учёта аренды (при выполнении условий п.5 ФСБУ 25/2018.)
- Право не признавать предмет аренды 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 она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

1.5. Учетная политика. Запасы

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

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

материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов, нефтебаз, АЗС). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, нефтебаз, АЗС, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней стоимости.

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

Резерв под обесценение материалов, товаров создается организацией по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных запасов. «Общество» создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного периода. На конец 2025 года, ввиду отсутствия признаков снижения стоимости активов, резерв под обесценивание равен 0.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

1.6. Учетная политика. Дебиторская; Кредиторская задолженность

Дебиторской задолженностью признаётся сумма долгов и обязательств дебиторов перед организацией. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам (сомнительным долгом признаётся обязательство не исполненное свыше 90 дней) осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у «Общества» имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

В составе кредиторской задолженности учитывают долги «Общества» перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, по уплате налогов, сборов, страховых взносов, по оплате труда, перед прочими кредиторами

1.7. Учетная политика. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения отражаются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

1.8. Учетная политика. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность «Общества», сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, «Общество» относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

1.9. Учетная политика. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов организацией учитываются:

- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство (расходов на продажу) или на виновных лиц.

- расходы будущих периодов, в том числе расходы по страхованию.

2.0. Учетная политика. Налог на прибыль.

«Общество» формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»ПБУ18/02, утвержденным приказом Минфина Россииот 19 ноября 2002 г. № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

«Общество» отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

«Общество» признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются организацией при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаютсявбухгалтерскомбалансеразвернутовсоставевнеоборотныхактивовпо строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

1.10. Учетная политика. Доходы и расходы

Доходами «Общества» признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности признаётся выручка от продажи товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Остальные доходы организации являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением транспортных (транспортно-заготовительных) расходов. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- поступления в возмещение причинённых организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности.

1.11.Учетная политика. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных - резерв на предстоящие отпуска создается в целом по организации. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определена как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством и его среднего заработка, исходя из которого, рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Раскрытие показателей отчетности.

У «Общества» отсутствует техническая возможность исключения строк отсутствующих показателей бухгалтерской отчетности, «Общество» приводит в бухгалтерской отчетности данные строки с проставленным прочерком.

1.Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Лицензии и разрешения	13- 60 месяцев	0	Линейный
Программы ЭВМ	85-120 месяцев	0	Линейный

2.Информация об основных средствах

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Сооружения	10-15 лет	0	Линейный
Машины и оборудование	2-15 лет	0	Линейный
Транспортные средства	2-15 лет	0	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15 лет	0	Линейный

3.Информация о долгосрочных финансовых вложениях

В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

-Долгосрочные финансовые вложения Общества включают долевое участие в ООО «Парламент-А» 82347 тыс.руб. и ПАО «Нефтемаркет» 7982 тыс.руб.

-Долговые ценные бумаги «Иксион» на сумму 2593 тыс.руб.

4. Информация об отложенных налоговых активах

Сформированы отложенные налоговые активы на 31.12.2025г по разнице в стоимости:

Материалов- 37 тыс.руб.

Нематериальные активы- 58 тыс. руб.

Основные средства- 2169 тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы -2760 тыс.руб.

Расходы будущих периодов -56 тыс.руб

Арендные обязательства- 1037 тыс.руб.

5. Информация о запасах.

Состав запасов на 31.12.2025гвходят:

Материалы 885 тыс.руб.

Товары для перепродажи 62620 тыс.руб.

Прочие запасы 89 тыс.руб.

6. Информация о краткосрочных финансовых вложениях

Предоставленные займы на 31.12.2025г

Краткосрочные финансовые вложения Общества включают краткосрочные займы, в том числе проценты, подлежащих погашению менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по полученному займу ежемесячно относились на прочие расходы. Условия для отнесения процентов в стоимость инвестиционного актива не соблюдались.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Наименование заемщика	Описание задолженности	Сумма долгас процентами (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ООО «Вода Сибири»	Дог.Займа Э-244-22 от 30.08.22г	19132	26.08.26г
Дмитриева Ирина Тимофеевна	Дог. займаЭ-16-23 от 18.01.23г	906	20.03.28г
Писаревский Денис Олегович	Дог.займа Э-15-23 от 18.01.23г	476	20.03.28г
Стародубцев Александр Сергеевич	Дог.займа Э-180-23 от 30.06.23г	833	30.10.28г
Стародубцев Александр Сергеевич	Дог.займа Э-15-23 от 18.01.23г	373	25.07.26г
Чита Ресурс	Дог.займа Э-348-17 от 20.09.17г	20555	19.09.26г
Юринформ	Дог.займа Ю-146 от 19.08.22г	1921	17.08.26г

7.Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в р. 8.3, а также в таблице ниже:

Группы оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска.	До 31.12.2026г.	Отсутствуют

Информация о доходах и расходах в Отчете о финансовых результатах.

Выручка, в том числе:	**№ строки**	**Сумма (тыс.руб.)**
Выручка от реализации покупных товаров		871 063
Выручка от продажи услуг		85 571
Выручка от продажи материалов		70
Итого	2110	**956 704**
Себестоимость продаж, в том числе:		
Себестоимость покупных товаров		736 974
Стоимость реализ. материалов		61
Итого	2120	**737 035**
Коммерческие расходы, в том числе:		
Агентское вознаграждение		34
Амортизация ОС		9 381
Амортизация ОС стоимостью до 40 тыс.руб		1 128
Амортизация НМА		515
Арендная плата за автотранспорт		1 029
Арендная плата за землю		131
Арендная плата за произв.помещений		32 000
Аудиторские услуги		295
Водный налог		4
Восстановительный ремонт		1 748
Заработная плата		96 901
Заработная плата на резерв отпусков		11 084
Затраты по модернизации малоценных ТМЦ		3
Информационно-консультационные услуги		4 317
Испытание оборудования		236
Командировочные расходы		1 019
Коммунальные расходы		1 112
Расходы на лабораторные услуги		7
Лизинговые услуги		17
Лицензии		206
Расходы по обяз.мед. осмотру		99
Налог на землю		1 619
Обслуживание ККМ		140
Погрузо-разгрузочные услуги		2 542
Подбор персонала		35
Почтовые расходы		62
Представительские расходы		47
Расходы по программному обеспечению		519
Прочие расходы		42
Расходы на канц. товары		411
Расходы по маркировке товаров		61
Расходы по противопожарной безопасности		21
Расходы по содержанию складского хозяйства		159

Расходы по страхованию		18
Расходы по уплате банковской гарантии		1 684
Расходы по рекламным программам		1 179
Расходы по содержанию а/м		5 078
Расходы по содержанию орг. техники		736
Расходы по спецодежде		77
Страховые взносы		20 297
Страховые взносы на резерв отпускных		3 149
Текущий ремонт		612
Услуги по техническому обслуживанию оборудования		92
Транспортные услуги		1 945
Транспортные услуги по доставке		4 334
Транспортный налог		234
Услуги нотариуса		8
Услуги охраны		107
Услуги по обучению и аттестации		105
Услуги по инвентаризации		74
Услуги по продвижению товаров		1
Услуги связи		673
Хозяйственные расходы		667
Услуги по электроснабжению		9 220
Итого	2210	**217 214**
Доходы от участия в других организациях	2310	**443**
Проценты к получению	2320	**4 419**
Прочие доходы, в том числе:		
%% за пользование денежные средства		2
Доходы, полученные по договору цессии		31 266
Возмещение материальных, судебных расходов		79
Излишки		163
Корректировка реализации		267
Премия за продвижение товаров		3 250
Прочие доходы		15
Списанная кредиторская задолженность		10
Восстановлен резерв на выплату отпускных		3 573
Возмещение с социального фонда		16
Прибыль прошлых лет НЕ прин. В НУ		140
Штрафы, пени		21
Итого	2340	**38 802**

Прочие расходы	
Возмещение затрат по ремонту	98
Восстановленный НДС (по ст.170, п.3 НК РФ)	264
Гос.пошлина	139
Комиссия по терминальным картам	973
Маркетинговые услуги	1 723
Корректировка реализации	286
Налог на имущество	702
Плата за негативное возд. на окр. среду	7
Прочие расходы (эл.площадки)	265
Расходы, понесенные по договору цессии	31 266
Списание ОС	1
Прочие расходы	3
Расходы по страхованию имущества	673
Расхода на страхование ОСАГО	316

Расхода на страхование КАСКО		1 555
Страховая премия по договору страхования		499
Финансовая помощь "Познание"		500
Услуги банка		583
Участие в аукционе		7
Штрафы		625
Плата за негативное возд. на окр. среду сверх лимита		0
Материальная помощь Не приним. В НУ		124
НДС не уменьш. базу по налогу на прибыль		52
НДС начисл с безвоз.перед.(подарки,мат.помощь)		74
НДС начисл с безвоз.перед.(подарки)		5
НДС по инвентаризации		1
Проценты по аренде(лизинг)		435
Подарки		27
Представительские расходы, подарки		497
Прочие расходы не прнимаемые в НУ		5
Списание товаров		132
Расходы на приобретение мед-ов НЕ прин. В НУ		13
Расходы на медицинские услуги НЕ прин. В НУ		184
Убытки прошлых лет НЕ прин. В НУ		78
Финансовая помощь		500
Штрафы		12
Юрид.услуги не прин. В НУ		407
Итого	2350	**43 031**

Стр.1230.Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между «Обществом» и покупателями. Указанная дебиторская задолженность является краткосрочной и определена в соответствии с ценами, установленными условиями договоров. В связи с отсутствием сомнительной задолженности, резерв по сомнительным долгам равен 0.

Стр. 1520.В составе кредиторской задолженности организации учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, перед покупателями и заказчиками, по уплате налогов, сборов, страховых взносов, по оплате труда, перед прочими кредиторами. Основная сумма задолженности приходится на поставщиков нефтепродуктов, так как по ним предоставляется отсрочка оплаты по соглашениям сторон (спецификациям). Коммерческий кредит не предоставляется.

Прочие долгосрочные обязательства по стр. 1450 «Бухгалтерского баланса» представляют собой расчеты по финансовой аренде.

Нераспределенная прибыль по стр. 1370 показана в балансе за минусом дивидендов. Общее собрание участников приняло решение начислить дивиденды в размере 10000 тыс. руб. и учетом уточненного налога на прибыль за 2024г в сумме 2616 тыс.руб.

Стр. 1540. Отчисления в резерв отпусков за год составили 14233 тыс.руб. Начислено отпускных и страховых взносов за счет резерва 9287 тыс. руб.Неиспользованная сумма резерва 3573тыс.руб. присоединена к прочим доходам. Остаток резерва отпусков на 31.12.2025 составил 11041 т.р.

Таблица «Операции со связанными сторонами»

Связанная сторона	Сальдо на начало периода 01.01.2025г		Объем операций за 2025г		Сальдо на конец периода 31.12.2025г		Условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительным долгам
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
ООО "АКЗ" ИНН 3801043298								Не создавался
Дог. № АКЗ-1324/Э-01-25 от 01.01.2025г. (аренда помещений)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.	
76.09			34 933 563,09	34 942 954,55		9 391,46		
Дог. Э-02-08/АКЗ-200 (аренда помещений)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не	
76.09		63 711,40	63 711,40					
Дог. Э-375-12/АКЗ-504 (аренда склада масел)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не	
76.09	1 563,09			1 563,09				
договор купли-продажи ОС от 20.06.2025г.							В течение 180дней с момента заключения договора.	
60.01			183 900,00	183 900,00				
Договор на оказание услуг №Э-186-20/АКЗ-928 от 01.07.2020 г.							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.	
62.01			1 980 000,00	211 000,00	1 769 000,00			
Договор поставки № Э-305-09/ АКЗ-232 от 01.12.2009г. (Масла)							Оплата производится в течение 20 банковских дней от даты получения УПД.	
62.01	17 235,90		19 752,66		36 988,56			
Договор хранения №Э-223-20/АКЗ-929 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 банковских дней от даты получения УПД, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01			396 000,00		396 000,00			
Поставка материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
62.01	2 782,50		9 353,54		12 136,04			
Покупка материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
60.01			4 619,37	4 619,37				
Итого:		42 129,91	37 590 900,06	35 344 037,01	2 204 733,14			
ООО "Импульс" ИНН 3801085210								Не создавался
Агентский дог.* № Э-408-15/ИМП-288-15 от 19.10.15г. на организацию перевозки							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.	
76.09	75 000,00			75 000,00				
Агентский дог.на оказание услуг по перевозке груза № Э-408-15/ИМП-288-15 от 19.10.15г.							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.	
62.01	3 125,00			3 125,00				
Договор оказания услуг № ИМП-256-25/Э-273-25 от 26.12.2025г.							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.	
76.09			2 600,00	2 600,00				

Дог. № ИМП-864-19/Э-264-19 от 01.10.2019г. (Усуги СМР)							Оплата производится в течение 10 дней, с момента подписания форм КС-2 и КС-3
76.09	10 522,07		629 968,77	640 490,84			
Дог. поставки №Э-87-11/ИМП-576 от 25.04.11г.							Определяется в дополнительных соглашениях.
60	5 931 809,28		30 308 559,25	36 240 368,53			
Дог. складского хранения № Э-406-15/ИМП-289-15 от 19.10.2015г.							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	36 900,00		81 180,00	118 080,00			
Договор № ИМП-04-23/Э-06-23 от 30.12.2022г.(аренда автотранспорта)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
76.09		3 828,00	611 484,00	607 656,00			
Договор № Э-07-23/ИМП-19-23 от 30.12.2022г. (аренда а/тр. средств)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	258 702,00		516 378,00	775 080,00			
Договор № Э-264-25/ИМП-254-25 от 22.12.25 (соглашение о возмещении расходов)							Оплата производится в течение 30 банковских дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.
76.09				14 700,00		14 700,00	
Договор № Э-39-25/ИМП-53-25 от 05.02.2025г. (субаренда а/тр. средств)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01 76.09			668 083,00 10 327,00	668 083,00 10 327,00			
Договор № Э-407-22/ИМП-1302-22 от 30.12.2022г. (рекл.конструкц.)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	3 660,00		7 320,00	10 980,00			
Договор аренды № Э-394-22/ИМП-1270-22 от 30.12.2022г. (АЗС-3)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	161 000,00		168 000,00	329 000,00			
Договор аренды №Э-275-25/ИМП-249-25 от 15.12.2025г. (АЗС-32)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не
62.01			300 037,23	300 037,23			
Договор аренды №Э-395-22/ИМП-1271-22 от 30.12.2022г. (АЗС-17)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не
62.01	1 444 900,82		4 674 597,41	6 119 498,23			
Договор аренды №Э-396-22/ИМП-1272-22 от 30.12.2022г. (АЗС-18)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	1 596 237,99		4 020 147,80	5 616 385,79			
Договор аренды №Э-397-22/ИМП-1273-22 от 30.12.2022г. (АЗС-19)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	1 441 691,27		2 101 306,17	3 542 997,44			
Договор аренды №Э-398-22/ИМП-1274-22 от30.12.2022г.(АЗС-20)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	1 142 105,28		2 378 514,85	3 515 340,13	5 280,00		

Договор аренды №Э-399-22/ИМП-1275-22 от 30.12.2022г. (АЗС-24)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	1 970 343,34		3 074 898,42	5 045 241,76			
Договор аренды №Э-400-22/ИМП-1276-22 от 30.12.2022г. (АЗС-25)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	2 307 367,38		2 376 752,27	4 684 119,65			
Договор аренды №Э-401-22/ИМП-1277-22 от 30.12.2022г. (АЗС-27)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	1 507 096,44		2 586 413,92	4 090 870,36	2 640,00		
Договор аренды №Э-403-22/ИМП-1278-22 от 30.12.2022г.(АЗС-34)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	733 607,49		1 415 886,45	2 149 493,94			
Договор аренды №Э-404-22/ИМП-1279-22 от 30.12.2022г. (АЗС-35)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	2 024 614,89		3 340 227,71	5 332 442,60	32 400,00		
Договор аренды №Э-405-22/ИМП-1280-22 от 30.12.2022г. (АЗС-36)							Оплата производится ежемесячно, не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, либо иным , не запрещенным в РФ.
62.01	2 573 239,26		2 690 121,10	5 263 360,36			
Договор на оказание услуг №Э-193-20/ИМП-689-20 от 01.07.2020							Оплата производится в течение 30 банковских дней от даты получения УПД, либо иным способом , не запрещенным в РФ.
62.01	3 205 000,00		24 552 000,00	27 757 000,00			
Договор поставки №ИМП-958-21/Э-238-21 от 01.10.2021г.(Межэмит. Элара-покупатель)							Оплата производится в течение 30 банковских дней от даты получения УПД.
60.01		12 652 306,70	271 855 436,76	263 691 115,90		4 487 985,84	
Договор поставки № Э-49-23/ИМП-194-23 от 01.03.2023г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней с момента отгрузки товаров, если другие сроки не предусмотрены в спецификациях.
62.01	2 338 498,27		156 759 760,10	159 098 258,37			
Договор поставки Э-331-11 от 14.12.2011г.(Масла)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, после получения товара.
62.01	5 148 314,28		49 760 423,69	54 908 737,97			
Договор хранения №Э-216-20/ИМП-686-20 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней.
62.01	5 400,00		613 800,00	619 200,00			
Договор поставки ИМП-1041-19 (пласт карты)							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения нефтепроуктов.
60	4 945 255,18		4 693 358,36	9 638 613,54			
Покупка материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.
60.01		93 407,05	150 313,44	56 906,39			
Продажа материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.
62.01	106 821,62		46 530,11	153 351,73			
Расчеты по притензиям							По мере признания.
76.02			304 880,51	304 880,51			
Услуги №Э-362-15/ИМП-216-15 от 01.09.15г (услуги)							
62.01			462 000,00	462 000,00			

Итого:	26 221 670,11		571 161 306,32	601 845 342,27		4 462 365,84		
ООО "Квант" ИНН 3801072926								Не создавался
Агентский дог. № Э-345-24/КВ-61-24 от 01.12.2024г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01 76.09	100,00 62 200,00			100,00 62 200,00				
Дог. №КВ-99-23/Э-331-23 от 19.12.2023г (аренда а/транспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		20 454,00	51 000,00	10 227,00	20 319,00			
Дог. поставки н/продуктов №Э-72-09/КВ-50 от 21.04.09г. (Квант-покупатель)							На основании дополнительных соглашений.	
62.01	331 941,04		6 151 319,18	6 121 166,60	362 093,62			
Договор № Э-11-22/КВ-07-22 от 17.01.2022г.(субаренда автотраспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01	2 696,00			2 696,00				
Договор № Э-11-22/КВ-07/22 от 17.01.2022г. (возмещение затрат по ремонту автомобиля)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09	15 000,00			15 000,00				
Договор № Э-119-23/КВ-49-23 от 26.04.2023г.(аренда автотраспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01	4 494,45		98 914,00	103 408,45				
Договор № Э-13-23/КВ-04-23 от 30.12.2022г. (аренда а/тр. средств)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62		150 000,00	659 466,00	505 874,00	3 592,00			
Договор № Э-14-23/КВ-06-23 от 30.12.2022г. (аренда а/тр. средств)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01 76.09	117 530,00		3 695 990,00 32 830,91	3 619 000,00	194 520,00 32 830,91			
Договор № Э-207-22/КВ-38-22 от 22.07.2022г.(субаренда автотраспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62 76.09		44 000,00	492 000,00 14 100,00	448 000,00 14 100,00				
Договор № Э-265-25/КВ-61-25 от 22.12.25 (соглашение о возмещении расходов)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09				14 700,00		14 700,00		
Договор №КВ-53-25 / Э-217-25 от 01.10.25г (Межэмит. Элара-покупатель)							В течении 30банковских дней с момента получения УПД или путем зачета взаимных требований.	
60.01			1 200 000,00	3 732 959,50		2 532 959,50		

Договор аренды №Э-274-25/КВ-71-25 от 15.12.2025г. (АЗС-31)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01			407 765,26	133 895,55	273 869,71			
Договор аренды №Э-402-22/КВ-82-22 от 30.12.2022г. (АЗС-28)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01	87 284,23		2 670 676,76	2 721 000,00	36 960,99			
Договор на оказание услуг №Э-182-20/КВ-57-20 от 01.07.2020 г.							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01			5 016 000,00	5 010 000,00	6 000,00			
Договор поставки №КВ-392-17/Э-158-17 от 19.04.2017								
60.01			201 350,29	277 978,85		76 628,56		
Договор хранения №Э-233-20/КВ-59-20 от 01.07.2020							В течении 30 дней с момента выставления УПД или путем зачета взаимных требований.	
62		210 000,00	695 100,00	404 000,00	81 100,00			
Договор Э-512-12/КВ-1801/1 (транспортные услуги) от 01.10.12							В течении 30 дней с момента выставления УПД или путем зачета взаимных требований.	
76.09		752 098,88	3 450 413,97	3 625 404,48		927 089,39		
Покупка материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
60.01		6 735,75		1 854,81		8 590,56		
Продажа материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
62.01	3 407,04		16 744,87	93,17	20 058,74			
Расчеты по претензиям							По мере признания.	
76.02		93,17	98258,17	98 165,00				
Итого:		558 729,04	24 951 929,41	26 921 823,41		2 528 623,04		
ПАО "Нефтемаркет" ИНН 7537002680								Не создавался
Дивиденды за 2024год								
76.03			442 594,50	442 594,50				
Дог.аренды рабочего места № Э-301-18 от 03.12.2018г.							В течении 30 дней с момента выставления УПД или путем зачета взаимных требований.	
76.09			42 140,00	42 140,00				
Договор поставки № 1572-24-13/Э-251-24 от 09.09.24 (межэмитент Элара покупатель)							В течении 30 дней с момента выставления УПД или путем зачета взаимных требований.	
60.01			3 929 960,52	3 929 960,52				
Договор поставки № 1698-24-13/Э-261-24 от 27.09.24 (межэмитент Элара покупатель)							Отсрочка платежа 30 дней согласно предоставленного счета на оплату.	
60.01			166 284,00	166 284,00				
Договор поставки № Э-161-19/1013-19-13 от 03.06.2019г.							В течении 60 календарных дней с момента отгрузки.	
60.01			8 511 045,00	8 511 045,00				
Договор поставки № Э-335-23 от 18.12.2023г.							В течении 25 календарных дней с момента отгрузки товаров.	
62.01	45 558 122,49			45 558 122,49				
Договор поставки №2276-24-13 / Э-367-24 от 17.12.2024г.							В течении 25 календарных дней с момента отгрузки товаров.	
62.01			297 493 962,06	280 419 429,52	17 074 532,54			
Итого:	45 558 122,49		310 585 986,08	339 069 576,03	17 074 532,54			
ООО "Парламент-А" ИНН 3801053881								Не создавался

Договор № ПА-09-23/Э-05-23 от 30.12.2022г. (аренда автотранспорта)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
76.09		346,00	656 000,00	617 004,00	38 650,00			
Договор № Э-266-25/ПА-62-25 от 22.12.25 (соглашение о возмещении расходов)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09				15 700,00		15 700,00		
Договор на оказание услуг №Э-192-20/ПА-23-20 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	6 887,76		3 300 000,00	1 627 000,00	1 679 887,76			
Договор поставки № Э-20/ПА-130-00 от 02.04.2001 г. (Масла)								
62.01			1 363,58		1 363,58			
Договор сублизинга № ПА-09-21/Э-63-21 от 01.03.2021 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	885,52				885,52			
Договор хранения №Э-220-20/ПА-28-20 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	11 654,00		19 800,00	11 654,00	19 800,00			
Продажа материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
62.01	1 060,20				1 060,20			
Итого:	20 141,48		3 977 163,58	2 271 358,00	1 725 947,06			
ООО "Петровскнефтепродукт" ИНН 7531001654								Не создавался
Договор поставки № Э-317-23 от 01.11.23г.							Оплата производится в течение 15 календарных дней с момента отгрузки.	
62	9 131 416,65		23 989 347,65	35 329 830,91		2 209 066,61		
Договор поставки №1-18/Э-60-18 от 15.03.2018 (масла)							100% предварительная оплата.Окончательный расчет 3 банковских дня с момента получения УПД.	
60.01				646 006,00		646 006,00		
Расчеты по претензиям							По мере признания.	
76.02			17 000,00	17 000,00				
Итого:	9 131 416,65		24 006 347,65	35 992 836,91		2 855 072,61		
ООО "Резерв" ИНН 3801084230								Не создавался
ДОГ №РЕЗ-402/Э-412-13 от 12.11.13г оказания услуг							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76			128 334,39	139 910,93		11 576,54		
ДОГ №РЕЗ-454/Э-99-14 от 01.03.14г оказания услуг							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09			610 790,00	719 190,00		108 400,00		
Дог. № РЕЗ-1922/Э-114-25 от 01.05.2025г. (трансп.услуги)							Оплата производится в течение 30 банковских дней.	
76.09				88 713,28		88 713,28		
Договор № Э-09-23/Рез-1725 от 30.12.2022г. (аренда а/тр. средств)							Оплата производится в течение 30 календарных дней.	
62.01	1 295,15		3 107 480,00	2 883 305,15	225 470,00			
Договор №Э-13-08/РЕЗ-72 от 01.01.2008 г.(масла)							Оплата производится в течение 20 календарных дней на основании счет-фактуры.	
60.01			11 824,35	11 824,35				

Договор на оказание услуг №Э-187-20/Рез-1462 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01			3 300 000,00	3 025 000,00	275 000,00			
Договор поставки № РЕЗ-1923/Э-115-25 от 05.05.2025г.							Оплата производится в течение 30 банковских дней.	
60			225 000,00	222 140,07	2 859,93			
Договор поставки № Э-13-08/РЕЗ-72 от 01.01.08г. (Масла)							Оплата производится в течение 20 календарных дней на основании счет-фактуры.	
62			10 525 101,43	10 622 615,22		97 513,79		
Договор поставки № Э-13-08/РЕЗ-72 от 01.01.08г(возврат)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.01				67 198,74		67 198,74		
Договор хранения №Э-226-20/РЕЗ-1463 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	93 600,00		102 960,00	110 000,00	86 560,00			
Покупка материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
60.01			2 152,19	2 152,19				
Продажа материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
62.01			628,30		628,30			
Претензия исх.№ 89 от 28.03.25г							По мере признания.	
76.02			13 750,00	13 750,00				
Счет №36 от 14.11.2025							На основании счета на оплату.	
60.01				4 671,13		4 671,13		
Договор на оказание услуг							Оплата производится в течение 30 календарных дней,	
76.09		91 517,05	903 011,45	895 018,95		83 524,55		
Итого:	3 378,10		18 931 032,11	18 805 490,01	128 920,20			
ООО "Ресурс" ИНН 3801077089								Не создавался
Договор № Э-147-09/РЕ-75 от 01.06.2009г. (Масла)							Оплата производится в течение 20 календарных дней на основании счет-фактуры.	
62.01	133 505,63		13 767,62	144 000,00	3 273,25			
Договор аренды склада ГСМ №Э-406-22/Ре-55-22 от 30.12.2022г. (н/б Цемпос)							Не позднее 20го числа, следующего за отчетным.	
62.01	798 143,69		2 221 316,12	2 811 132,00	208 327,81			
Договор на оказание услуг №Э-191-20/Ре-16-20 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	3 000,00		3 300 000,00	3 028 000,00	275 000,00			
Договор хранения №Э-224-20/РЕ-15-20 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	160 950,00		57 420,00	170 000,00	48 370,00			
Продажа материалов							На основании УПД, до 30 числа месяца следующего за месяцем получения ТМЦ.	
62.01	11 973,11		2 529,00		14 502,11			
Итого:	1 107 572,43		5 595 032,74	6 153 132,00	549 473,17			
ООО "Сиб-Ойл" ИНН 3801044044								Не создавался
Агентский дог. № СО-984/Э-04-25 от 01.01.2025г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09			31 358,88	31 358,88				

Договор на оказание услуг №Э-183-20/СО-773 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	220 808,15		3 960 000,00	3 996 484,74	184 323,41			
Договор поставки № Э-266-17/СО-549 от 20.07.17г							Оплата производится в течение 10 банковских дней, после окончания месяца поставки.	
60.01			135 558,24	135 558,24				
Договор поставки № Э-266-17/СО-549 от 20.07.17г новый							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	185 725,75		4 189 313,72	4 308 280,84	66 758,63			
Договор хранения №Э-228-20/СО-772 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	10 800,00		5 940,00	16 740,00				
Покупка материалов							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60			7 158,40	7 158,40				
Продажа материалов							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	123 769,04			123 769,04				
Итого:	541 102,94		8 329 329,24	8 619 350,14	251 082,04			
ООО "Спутник" ИНН 3801071432								Не создавался
Договор на оказание услуг №Э-184-20/С-561 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	566 000,00		660 000,00	1 226 000,00				
Договор поставки С-789/Э-84-25 от 01.04.25г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.01			13 207,14	13 207,14				
Договор поставки товаров № С-360/Э-68-18 от 05.03.2018г							Оплата производится в течение 10 банковских дней, после окончания месяца поставки.	
62.01	367 007,40		60 130,16	427 137,56				
Договор хранененния № Э-178-20/С-560 от 01.07.2020г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	10 800,00		2 640,00	13 440,00				
Купли-продажи земельного участка №С-808/Э-261-25 от 15.12.25г							В течение 90 дней с момента заключения договора.	
60.01			3 755 155,42	9 700 000,00		5 944 844,58		
Купли-продажи недвиж.имущества №С-807/Э-260-25 от 15.12.25 г							В течение 90 дней с момента заключения договора.	
60.01			37 000 000,00	37 000 000,00				
Покупка материалов							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
60.01			2 568,84	2 568,84				
Продажа материалов							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	3 435,15			3 435,15				
Соглашение о возмещении расходов № С-810/Э-243-25 от 15.12.2025г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09			24 667,72	24 667,72				
Итого:	947 242,55		41 518 369,28	48 410 456,41		5 944 844,58		
ООО "Стандарт" ИНН 3801073969								Не создавался

Дог. займа №Э-288-23/СТ-760 от 30.10.23г. (Проценты)							В конце срока займа.	
58.03	18 955 000,00			18 955 000,00				
Договор №СТ-336/Э-283-17 от 31.07.2017 г.							Оплата производится в течение 10 банковских дней, после окончания месяца поставки.	
60.01			19 143,45	19 143,45				
Договор купли-продажи земельного участка №СТ-802/Э-256-25 от 15.12.2025 г.							В течение 90 дней с момента заключения договора.	
60.01			2 854 689,44	7 200 000,00		4 345 310,56		
Договор купли-продажи недвиж. имущества №СТ-801/Э-255-25 от 15.12.2025 г.							В течение 90 дней с момента заключения договора.	
60.01			50 650 000,00	50 650 000,00				
Договор на оказание услуг №Э-190-20/СТ-605 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	215 000,00		660 000,00	875 000,00				
Договор с покупателем Э-283-17 /ст-336 от 31.07.2017г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	130 863,09			130 863,09				
Договор хранения №Э-219-20/СТ-604 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	24 300,00			24 300,00				
Продажа материалов							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01	405,95			405,95				
Дог. займа №Э-288-23/СТ-760 от 30.10.23г.							В конце срока займа.	
58.03	2 952 254,29		2 788 721,93	5 740 976,22				
Соглашение о возмещении расходов № СТ-803/Э-250-25 от 15.12.2025г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09			28 343,80	28 343,80				
Итого:	22 277 823,33		57 000 898,62	83 624 032,51		4 345 310,56		
ООО "Темп" ИНН3801078759								Не создавался
Договор № Э-267-25/Т-795 от 22.12.25 (соглашение о возмещении расходов)							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
76.09				14 700,00		14 700,00		
Договор на оказание услуг №Э-194-20/Т-647 от 01.07.2020 г.							Оплата производится в течение 30 календарных дней, либо иным способом , не запрещенным в РФ.	
62.01			1 320 000,00	1 273 000,00	47 000,00			
Договор поставки № Э-32-15/Т-323 от 02.02.15г							Оплата производится в течение месяца поставки или по условиям спецификаций.	
62.01			19 919 834,00	19 919 834,00				
Расчеты по претензиям							По мере признания.	
76.02			8 000,00	8 000,00				
Итого:			21 247 834,00	21 215 534,00	32 300,00			

Определение текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из условного налога на прибыль (по данным бухгалтерского учета), которая далее "доводится" до суммы текущего налога на прибыль путем отражения влияния временных разниц - по дебету или кредиту счета 68 в корреспонденции со счетами 09 или 77. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Наименование показателя	Ед. изм.	Бухгалтерский учет (тыс.руб.)	Налоговый учет (тыс.руб.)
Сумма прибыли за 2025 год	т.руб.	3088	4457
Ставка налога на прибыль	%	25	25
Условный расход по налогу на прибыль (УР)	т.руб.	772	
Плюс			
ПНД-ПНД	т.руб.	1243	-
Расход по налогу на прибыль (УР+ПНР-ПНД); (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)	т.руб.	2015	
Плюс			
Увеличение ОНА в связи с возникновением временных разниц: 1. Материалы в сумме 49 т.руб; 2. Основные средства в сумме 295 т. руб. 3. Оценочные обязательства в сумме 1296 т.руб.; 4. Расходы будущих периодов в сумме 25т. руб.; 5. НМА в сумме 49 т. руб. 6. Арендные обязательства 1229 т.руб;	т.руб.	2943	-
Уменьшение ОНО в связи с возникновением временных разниц: 1. По внеоборотным активам в сумме 25 т. руб. 2.Основные средства 725 т.руб.; 3. Проценты по обязательствам 105 т. руб	т.руб.	855	-
Минус			
Уменьшение ОНА в связи с возникновением временной разницы: 1. Материалы в сумме 31 т.руб; 2. Оценочные обязательства в сумме 952 т.руб.; 3. Расходы будущих периодов в сумме 74 т. руб.; 4. Нематериальные активы в сумме 13 т.руб 5. Основные средства 1188 т.руб.; 6. Арендные обязательства 192 т.руб;	т.руб.	2450	-
Увеличение ОНО в связи с возникновением временных разниц: 1. По внеоборотным активам в сумме 25 т. руб. 2.Основные средства 1994 т.руб.; 3. Проценты по обязательствам 230 т. руб.	т.руб.	2249	

Убыток прошлых налоговых периодов уменьшающий текущую базу по налогу на прибыль	т.руб		
Текущий налог на прибыль стр.2411	т.руб.	1114	1114

Расшифровка строк Отчета о движении денежных средств.

Прочие поступления от текущих операций «Отчета о движении денежных средств» по строке 4119 включают в себя: возмещение штрафов, недостач 303 тыс.руб., доходы начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете 64 тыс.руб.Прочие платежи по стр. 4129 : налоги (кроме налога на прибыль), аналогичные платежи–55319тыс. руб., оплату алиментов 358 тыс.руб., выдача в подотчет 1669 тыс.руб., оплата штрафов на сумму 1985тыс.руб.

«Общество» владеет обыкновенными акциями ПАО «Нефтемаркет». Полученные дивиденды за 2024год составили 443 т.р.

Доходы ОУП в 2025 году составили - 21 964 тыс.руб.

Взносы – 4003тыс.руб.

НДФЛ –2868 тыс.руб.

Непрерывность деятельности

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась «Обществом» на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. «Общество» осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Финансовое положение "Общества" устойчивое.

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

В следующем году «Общество» планирует как основной источник дохода оптовую и розничную торговлю моторным топливом, моторными и прочими маслами, специальными жидкостями.

События после отчетной даты

События после 31.12.2025г., которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

Условные активы и обязательства

Условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих значение для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности, организация не имеет.

23.03.2026г

Генеральный директор А.С. Стародубцев

Главный бухгалтер Н.Ю. Констинченко