

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ТК ИРБИС-РБ»**  
**за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС-РБ»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ТК ИРБИС-РБ»

1.3. Место нахождения Общества: 450520, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, М.Р-Н УФИМСКИЙ, С.П. ЗУБОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ, С ЗУБОВО

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС № 39 по Республике Башкортостан за основным государственным регистрационным номером 1200200061313.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ИНН 0245964901.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 47 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 45 человек.

1.7. В составе участников Общества с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС-РБ» в 2025 г. изменений не было.

**Состав участников и их доля в уставном капитале**

№ п/п	Наименование собственника	Доля в уставном капитале, %
1	ГАПТЕЛЬХАКОВ РИНАТ НАЗИПОВИЧ	59
2	ТАЛДЫКИН ИГОРЬ МИХАЙЛОВИЧ	9
3	ГАПТЕЛЬХАКОВ РАФКАТ НАЗИПОВИЧ	4
4	СЕМЕНОВА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА	9
5	СОТРУДДИНОВ ИЛЬНАР ИРИКОВИЧ	4
6	ФАТЫХОВ РОМАН РУСТЭМОВИЧ	6
7	ВАЛИЕВ ИРЕК ХАСБИУЛЛОВИЧ	9

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 (десять тысяч) руб., что составляет 100 %.

1.9. Единоличным исполнительным органом является Директор Общества с ограниченной ответственностью «Топливная компания ИРБИС-РБ» Самойлов Роман Владимирович, избранный протоколом внеочередного общего собрания Участников ООО «ТК «Ирбис-РБ» от 12.03.2025г.

**1.10. Основные виды деятельности**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30).

**1.11. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации.**

Инвентаризация активов и обязательств ООО «ТК Ирбис-РБ» проведена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ч. 3 ст. 11);
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (применяется с 1 января 2025 года в соответствии с учетной политикой организации);

- учетной политикой ООО «ТК Ирбис-РБ» для целей бухгалтерского учета на 2025 год (п. 2.9).

В 2025 году инвентаризация проводилась в связи с составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

В соответствии с п. 18 ФСБУ 28/2023 инвентаризации подлежали следующие объекты:

Категория объектов	Перечень	Особенности проведения
Активы	Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты	Проведена сплошная инвентаризация
Обязательства	Кредиторская задолженность, заемные средства, оценочные обязательства, обязательства по аренде	Проведена проверка расчетов
Объекты на забалансовых счетах	Списанная дебиторская задолженность (счет 007), обеспечения обязательств (счета 008, 009), ТМЦ принятые на хранение 002, малоценные НМА в эксплуатации 013	Проведена проверка фактического наличия и документального подтверждения
Имущество, не учтенное организацией	Выявление объектов, не отраженных в бухгалтерском учете	Проведен анализ на предмет неучтенных активов

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Примечания
Основные средства	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Денежные средства, денежные документы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с работниками общества	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Расчеты с подотчетными лицами	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено
Нематериальные активы	Инвентаризация на 31.12.2025 г. Расхождений не выявлено

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено, корректирующие записи в бухгалтерском учете не производились. В отчетном периоде фактов пересортицы активов не установлено.

### **1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество подлежит обязательному аудиту на основании ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

### **1.13. Территориально обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет в своем составе 1 (одно) обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, м. р-н Уфимский, с.п. Михайловский сельсовет, с. Михайловка, ул. Стройучасток, зд. 32/2

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год, утвержденной приказом от 30.12.2024 г.

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г.,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н,

а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения

(погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Учет основных средств**

В соответствии с ФСБУ 6/2020, к объектам основных средств относятся объекты основных средств, удовлетворяющие следующим условиям:

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы стоимостью ниже 100 000 рублей основными средствами не признаются.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Транспортные средства	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Другие виды основных средств	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Другие виды основных средств	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Другие виды основных средств	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Другие виды основных средств	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Учетной политикой Общества для целей налогообложения предусмотрено применение амортизационной премии в порядке, установленном статьей 258 Налогового кодекса РФ. В соответствии с пунктом 9 статьи 258 Налогового кодекса РФ (часть вторая) и учетной политикой для целей налогообложения, Общество в отчетном периоде использовало право на единовременное включение в состав расходов отчетного (налогового) периода расходов на капитальные вложения в размере до 30% (или 10% — в зависимости от амортизационной группы) первоначальной стоимости основных средств (либо расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации).

### 2.2.2. Бухгалтерский учет аренды.

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

## Учет при получении имущества в аренду

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

Стоимость капитальных вложений в неотделимые улучшения арендуемых объектов недвижимости не включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования, а учитываются в качестве отдельного объекта основных средств.

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

Стоимость актива в форме права пользования амортизируется арендатором до окончания срока аренды с применением линейного метода амортизации.

Амортизация по активу в форме права пользования начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект получен в аренду (право пользования активом принято на учет).

Стоимость понесенных арендатором расходов на последующий после даты начала аренды ремонт арендованных объектов, а также стоимость капитальных вложений в неотделимые улучшения арендуемых объектов недвижимости не корректируют балансовую стоимость актива в форме права пользования.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация 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.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, включая периоды, не предусматривающие арендных платежей.

По договорам аренды офисных и производственно-складских помещений со сроком аренды менее 12 месяцев, если условие о возможном продлении/перезаключении договора аренды непосредственно указано в договоре аренды или дополнительных соглашениях к нему, Общество устанавливает срок аренды от 3 до 5 лет (с учетом фактической возможности продления/перезаключении договора и сложившейся в организации практики аренды аналогичных объектов). Указанный срок устанавливается в случае отсутствия у Общества иной достоверной информации (планов) относительно ожидаемых сроков аренды данных объектов и наличия ограничений срока продления/перезаключении в договоре аренды.

Арендатор рассчитывает приведённую стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь

заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (средневзвешенная ставка привлечения заемных ресурсов) на дату начала аренды.

При отсутствии возможности определения ставки дисконтирования вышеуказанными способами, ставка дисконтирования принимается равной ключевой ставке, действующей на момент заключения договора + 1,5 %.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления

### **2.2.3. Учет нематериальных активов**

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

### **2.2.4. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов и иные вложения во внеоборотные активы.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строке 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

### **2.2.5. Учет материально-производственных запасов**

Согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

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

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия некомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Запасы после признания в учете оцениваются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости, определяемой исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Организация создает резерв под обесценение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату по состоянию на 31 декабря.

Поступления от продажи запасов (за исключением товаров) являются прочими доходами.

#### **2.2.6. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; займы, предоставленные другим организациям и сотрудникам; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества, депозитные вклады в кредитных организациях.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть ими или/и получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

### **2.2.7. Учет дебиторской задолженности**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается). В отчете о финансовых результатах доходы и соответствующие им расходы по резерву по сомнительным долгам отражаются свернуто.

### **2.2.8. Учет расходов будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

### **2.2.9. Расчеты с бюджетом по налогу 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» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 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).

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения постоянных и временных разниц в соответствии с учетными техниками, предусмотренными программным продуктом 1С Бухгалтерия 8.3.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### **2.2.10. Учет оценочных обязательств**

Общество отражает в отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

#### **2.2.11. Доходы и расходы**

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30)..

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### **2.2.9. Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12

месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается Обществом по строке 1510 "Заемные средства" в разделе баланса «Краткосрочные обязательства».

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### **3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»**

#### **3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

#### **Информация об основных средствах (тыс. руб.)**

<b>Наименование</b>	<b>01 счет на 31 декабря 2025 г.</b>	<b>02 счет на 31 декабря 2025 г.</b>
Основные средства	371 203	72 480

<b>Объекты основных средств</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2025 г.</b>
Здания	51 647	5 642
Сооружения	212 373	33 425
Машины и оборудование (кроме офисного)	80 189	25 522
Офисное оборудование	4 165	1 837
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 732	261
Земельные участки	1 947	
Объекты природопользования	7 106	442
ППА	12 045	5 351
Итого	371 203	72 480

<b>Наименование</b>	<b>07 счет на 31 декабря 2025 г.</b>
Оборудование к установке	190

<b>Наименование</b>	<b>08 счет на 31 декабря 2025 г.</b>
Вложения во внеоборотные активы	741

На 31.12.2025 года пересматривались элементы амортизации ОС в части изменения СПИ.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В отчетном периоде ООО «ТК Ирбис-РБ» выступает в качестве арендатора по договорам аренды земельных участков.

В составе ППА отражаются права пользования земельными участками. Движение ППА за 2025 год представлено в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами». Поступление ППА в 2025 году обусловлено пересмотром условий действующих договоров. Списание ППА связано с прекращением договоров аренды.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем получения предмета аренды.

#### Информация об амортизации прав пользования активами

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация ППА, начисленная за период (включена в расходы по обычным видам деятельности)	12 045	12 426
Проценты по обязательствам аренды, признанные в составе процентов к уплате	5 351	3 116

Обязательства по аренде отражаются на счете 76.07 «Расчеты по аренде» с разделением на долгосрочную и краткосрочную части в зависимости от оставшегося срока аренды.

В течение 2025 года организацией применялись следующие ставки дисконтирования: ключевая ставка ЦБ РФ на дату начала аренды, увеличенная на 1,5 %.

### 3.2. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется контроль по материально-ответственным лицами.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей в связи с наличием морально устаревших или потерявших свое первоначальное качество запасов, а также запасов, текущая рыночная стоимость которых снизилась.

#### Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Запасы всего:	38 819	43 994
В т. ч. материалы	1 435	1 045
товары	37 384	42 949

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями б.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

### 3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и как долгосрочная, если срок погашения превышает 12 месяцев.

Основной причиной возникновения дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность покупателей. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение товаров, услуг и материалов и т.д.

#### Информация о задолженности обществу (тыс. руб.)

Дебиторы	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
62.01	1 659	3 772
60.02	39 533	3 766
76.01	73	17
76.05	30	42
76.09	5 831	12 842
76.18	90	
68.04	4 944	2 925
68.90		201
76.ВА	6 401	
Итого	45 759	23565

В соответствии с учетной политикой организация создает резервы по сомнительным долгам по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения задолженности.

#### Движение резервов по сомнительным долгам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на начало 2025 г.	Создано резервов	Восстановлено резервов	Списано за счет резерва	Сальдо на конец 2025 г.
Резервы по сомнительным долгам	7 960	45 873	13 674	–	40 159

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

### 3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в кассе организации.

#### Информация о денежных средствах общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	2025 г.	2024 г.
Денежные средства, в том числе	3 141	7 850

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.

### 3.5. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «ТК ИРБИС-РБ» составляет 10 000 рублей. Уставный капитал общества состоит из стоимостей вкладов его участников и разделен на доли. Размер доли участника в уставном капитале определяется в процентах.

#### Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. составили 120 219 тыс. рублей.

#### Расчет оценки стоимости чистых активов Общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Основные средства	1150	299 654	334 989
Отложенные налоговые активы	1180	8 534	15 544
Запасы	1210	38 819	43 994
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	18 355
Дебиторская задолженность	1230	45 760	23 565
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 141	7 850
Прочие оборотные активы	1260	-	102
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>395 909</b>	<b>444 399</b>
Заемные средства долгосрочные	1410		100 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 598	18 554
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 820	8 125
Заемные средства краткосрочные	1510	151 007	
Кредиторская задолженность	1520	100 037	224 805
Обязательства по аренде	1520	2 136	1 952
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 092	1 146
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>275 690</b>	<b>354 582</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>120219</b>	<b>89 817</b>

### 3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается в бухгалтерском учете в сумме фактически поступивших денежных средств. Проценты, причитающиеся к уплате на отчетную дату, отражаются в составе кредиторской задолженности. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (в отчетном периоде инвестиционные активы отсутствовали).

### Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах (тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	151 007	-	-	100 000
Облигации	-	-	-	-
Прочие займы	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>151 007</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100 000</b>

В 2025 году организация использовала краткосрочные и овердрафтные кредиты для поддержания ликвидности.

Информация о кредитных договорах, действовавших в 2025 году.

Кредитор	Вид кредита	Сумма лимита (тыс. руб.)	Процентная ставка	Срок действия
ПАО «Сбербанк»	Кредитная линия	150 000 в месяц	15,45	30.09.2026

На 31 декабря 2025 года остатки по долгосрочным кредитам отсутствуют в связи с полным погашением задолженности в течение года.

В отчетном периоде организацией признаны следующие расходы, связанные с обслуживанием заемных средств:

Наименование показателя	Код строки ОФР	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате по кредитам	2330	22 899	9 302

### 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и как долгосрочная, если срок погашения превышает 12 месяцев.

### Информация о задолженности общества (тыс. руб.)

Кредиторы	на 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
60.01	8 783	108 041
62.02	101 604	135 133

68.01		242
68.02	4 542	8
68.06	29	29
68.08	1 170	1 221
68.13	34	
68.32		2
68.90	8	
71	1	
69	798	702
70		1 947
76.АВ	-16 934	-22 522
76.04	2	2
Итого	100 037	224 805

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Сопоставление дебиторской и кредиторской задолженности. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение (+/-)
Дебиторская задолженность – всего	45 760	23 565	22 195
Кредиторская задолженность – всего	100 037	224 805	-124 768
Превышение кредиторской задолженности над дебиторской	54 277	201 240	-146 963

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской обусловлено значительным объемом полученных авансов от покупателей.

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» и «Заемные средства» дополняется табличными пояснениями 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля моторным топливом. Выручка от данного вида деятельности за 2025 год составила 1 466 875 тыс. руб. (2024 год – 968 593 тыс. руб.).

Выручка и себестоимость продаж по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки ОФР	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продаж	2110	1 466 875	968 593
в том числе: продажа моторного топлива	2110	1 385 834	925 627

Себестоимость продаж	2120	1 211 427	852 477
в том числе: продажа моторного топлива	2120	1 177 029	831 887
Валовая прибыль	2100	255 448	116 116

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 40 686 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 г. составил 6 230 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 30 402 тыс. руб.

Информация по пояснению о расходах дополняется табличными пояснениями 10. «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.9. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов		(тыс. руб.)	
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	
Оприходование излишков	249	301	
Ретро бонусы	402		
Оценочные обязательства по оплате труда	7		
Изменение стоимости предмета аренды		244	
Корректировка прошлого периода		1 779	
Прочие расходы и доходы	91	405	
Доходы (расходы) от продажи ОС	24		
Итого прочие доходы	773	2 729	

Доходы от продажи ОС отражены свернуто в составе доходов по строке 2340 отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2024 г.

Состав прочих расходов		(тыс. руб.)	
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	
Судебные издержки		577	
Банковские расходы	6 528	3 373	
Госпошлина принимаемая	19	183	
Расходы по безвозмездной передаче товаров	32	70	
Расходы по уплате страховых взносов	29	14	
Прочие внереализационные расходы	464	99	
Списание товаров		1 299	
Списание НДС	51	353	
Прочие расходы и доходы, не принимаемые в НУ	440	983	
Итого прочие расходы	7 563	6 951	

В отчете о финансовых результатах доходы отражаются свернуто за 2025 и 2024 г по строке 2350.

### 4.0. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2025 году представлен в таблице:

#### 4.0.1. Физические лица

ФИО	Основание связанности стороны с ООО «ТК ИРБИС-РБ»
Самойлов Роман	Единоличный исполнительный орган,
Гаптельхаков Ринат Назипович	Участник Общества, владеющий более 50 % уставного капитал
Гаптельхаков Рафкат Назипович	Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал

#### 4.0.2 Юридические лица

Наименование	Основание связанности стороны с ООО «ТК ИРБИС-РБ»
ООО «Приоритет»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Проект»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис-Ф»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-сервис»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Топливная компания ТранзитСити» ИНН 1654035998	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «ТК Ирбис»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис-бункер»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «ТранзитСити»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «РИАЗ»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО "ГНС-Ирбис"	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО "Транзит-Сити"	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Связь петролеум»	Доля косвенного участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Топливная компания ТранзитСити» ИНН 1635013526	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Фабрика кухни «Круассан»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-сервис Канаш»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Ирбис маркет»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Петрол инфотех»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Бизнес Центр «Ирбис»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Арская нефтебаза»	Доля прямого участия одного и того же лица в каждой организации составляет более 25%
ООО «Транзит-Ойл»	Организации, находящиеся под контролем лиц, признаваемых связанными в силу семейных отношений.

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами и соответствуют рыночным условиям. Задолженность по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2025 года является текущей и не имеет признаков просроченной.

#### **4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30).

В отчетном периоде общество осуществляло и другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. В связи с этим информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

#### **4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Информация по пояснению «Изменения оценочных значений» дополняется табличными пояснениями 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4.4. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

#### **4.5 Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому виду выплат в соответствии с ПБУ 11/2008.**

Аффилированные лица

№ п/п	Ф.И.О.	Причина аффилированности
1.	Гаптельхаков Ринат Назипович	Участник Общества, владеющий более 50 % уставного капитал
3.	Гаптельхаков Рафкат Назипович	Участник Общества, совместно с родственниками, владеющий более 50 % уставного капитал

Управленческий персонал.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора и главного бухгалтера.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров. Общество также обеспечивает медицинское страхование основного управленческого персонала.

#### 4.6 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

#### 4.7 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008.

№ п/п	Наименование бенефициарного владельца
1	Гаптельхаков Ринат Назипович

\*Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

#### 4.8 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, 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 не происходили.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам. Экономика страны чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов экономики, российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Конфликт на Украине, признание 21 февраля 2022 года Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной военной операции вооруженными силами РФ на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределённости, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества. Кроме того, увеличение ключевой ставки ЦБ РФ на фоне описанных событий до 20% может повлечь за собой увеличение стоимости заимствований.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным.

Общество не располагает иной информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### **4.9. Условные факты хозяйственной деятельности**

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Общество участвует в ряде судебных и арбитражных разбирательств по вопросам взыскания задолженностей покупателей по договорам поставки. Общество продолжает проводить оценку влияния данных судебных и арбитражных разбирательств и исков на его деятельность, и в настоящий момент руководство Общества не ожидает, что они смогут оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

Директор

Самойлов Р.В

**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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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		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.	356 226	(31 054)	3 652	(720)	76	(36 151)	-	-	-	-	-	359 158	(67 129)
	3а 2024 г.	100 877	(16 489)	255 349	-	-	(14 565)	-	-	-	-	-	356 226	(31 054)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	51 647	(3 070)	-	-	-	(2 572)	-	-	-	-	-	51 647	(5 642)
	3а 2024 г.	21 222	(1 761)	30 425	-	-	(1 309)	-	-	-	-	-	51 647	(3 070)
Сооружения	3а 2025 г.	209 874	(13 990)	2 499	-	-	(19 436)	-	-	-	-	-	212 373	(33 425)
	3а 2024 г.	47 578	(7 044)	162 296	-	-	(6 946)	-	-	-	-	-	209 874	(13 990)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	79 879	(12 960)	1 030	(720)	76	(12 638)	-	-	-	-	-	80 189	(25 522)
	3а 2024 г.	28 229	(7 146)	51 650	-	-	(5 813)	-	-	-	-	-	79 879	(12 960)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 165	(771)	-	-	-	(1 066)	-	-	-	-	-	4 165	(1 837)
	3а 2024 г.	1 683	(411)	2 482	-	-	(359)	-	-	-	-	-	4 165	(771)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 609	(58)	123	-	-	(203)	-	-	-	-	-	1 732	(261)
	3а 2024 г.	103	(17)	1 506	-	-	(41)	-	-	-	-	-	1 609	(58)
Земельные участки	3а 2025 г.	1 947	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 947	-
	3а 2024 г.	-	-	1 947	-	-	-	-	-	-	-	-	1 947	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	7 106	(206)	-	-	-	(236)	-	-	-	-	-	7 106	(442)
	3а 2024 г.	2 063	(109)	5 043	-	-	(97)	-	-	-	-	-	7 106	(206)
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)	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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	12 426	(3 116)	-	(381)	13	(2 249)	-	-	-	12 045	(5 351)
	3а 2024 г.	16 519	(3 947)	73	(4 166)	3 744	(2 912)	-	-	-	12 426	(3 116)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	12 426	(3 116)	-	(381)	13	(2 249)	-	-	-	12 045	(5 351)
	3а 2024 г.	16 519	(3 947)	73	(4 166)	3 744	(2 912)	-	-	-	12 426	(3 116)

##### 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	296 777	332 536	96 960
в том числе:			
Здания	46 005	48 577	19 461
Сооружения	178 948	195 884	40 534
Машины и оборудование (кроме офисного)	54 667	66 919	21 082
Офисное оборудование	2 328	3 394	1 271
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 470	1 550	86
Объекты природопользования	6 664	6 900	1 954
Другие виды основных средств	6 694	9 311	12 572
Неамортизируемые основные средства - всего	1 947	1 947	-
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			
Земельные участки	1 947	1 947	-
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.	22	-	1 058	-	(278)	(563)	239	-
	За 2024 г.	-	-	35 631	-	(22 513)	(13 097)	22	-
в том числе:									
10.06 Прочие материалы	За 2025 г.	-	-	128	-	-	(128)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 571	-	(1 846)	(1 725)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	903	-	(278)	(435)	190	-
	За 2024 г.	-	-	9 789	-	(3 555)	(6 234)	-	-
Земельный участок	За 2025 г.	22	-	27	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	22	-
Емкость, резервуар	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 748	-	(5 748)	-	-	-
Оргтехника, видеоаппаратура	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	457	-	(457)	-	-	-
Мебель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-
Кабель, провод	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-
Щит, коробка (электрика)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	-	(83)	-	-	-
ТРК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 846	-	(8 846)	-	-	-
10.01 Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	301	-	-	(301)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 672	-	(188)	(1 484)	-	-
Оборудование ЗИКАФЕ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	(167)	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	(261)	-	-
Оборудование для водоснабжения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 210	-	(301)	(908)	-	-
Материалы для ТРК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	(1 278)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	73	-	-	(73)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 947	-	-	(1 947)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	485	-	3 296	-	-	(3 089)	692	-
	За 2024 г.	21 666	-	296 907	-	(75 763)	(242 326)	485	-
в том числе:									
Монтаж наружных электросетей МТАЗС 13км а/д Р-240	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы отопления и погодозависимости	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-

операторной МТАЗС 13км а/д Р-240	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж скважины МТАЗС 13км а/д Р-240	3а 2025 г.	170	-	-	-	-	-	170	-
	3а 2024 г.	170	-	-	-	-	-	170	-
Проектная документация АЗС Уфа село Чесноковка	3а 2025 г.	315	-	-	-	-	-	315	-
	3а 2024 г.	48	-	267	-	-	-	315	-
Монтаж технологического комплекса (резервуарный парк СУГ) АГЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2025 г.	-	-	64	-	-	(64)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 959	-	-	(19 959)	-	-
Монтаж системы водоснабжения МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	1 364	-	-	(1 364)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 212	-	-	(7 212)	-	-
Монтаж системы оповещения МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	299	-	-	(299)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	197	-	(197)	-	-	-
Бурение скважин РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2025 г.	-	-	207	-	-	-	207	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж стелы указателя (тройные стрелки) МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	530	-	-	(530)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация ТРК МТАЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2025 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж 3д забора, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2025 г.	-	-	260	-	-	(260)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проектная документация МТАЗС д.Юматово	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	368	-	-	-	(368)	-	-	-
Проектная документация МТАЗС р-н Кушнаренковский	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	393	-	-	-	(393)	-	-	-
Проектная документация МТАЗС СП Зубовский сельсовет, с Лебяжий	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	448	-	-	-	(448)	-	-	-
Монтаж технологического (блочного) комплекса АГЗС 13км а/д Р-240	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 482	-	547	-	(7 398)	(2 630)	-	-
Проектная документация МТАЗС Жуковский	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	417	-	-	-	(417)	-	-	-
Общестроительные затраты МТАЗС Жуковский	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-
Проектная документация МТАЗС Милловский сельсовет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
Проектная документация МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 800	-	4 240	-	(7 040)	-	-	-
Монтаж наружных электросетей МТАЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 653	-	-	(8 653)	-	-
Аренда земельного участка МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	797	-	1 739	-	(2 536)	-	-	-
Монтаж временного электроснабжения площадки МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	130	-	-	-	(130)	-	-	-
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	794	-	(820)	-	-	-
Общестроительные работы МТАЗС РБ, С.Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 524	-	33 342	-	(39 867)	-	-	-
Монтаж Здания операторной МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	30 425	-	-	(30 425)	-	-
Монтаж Навеса Грузового (дизельного) а/т МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 356	-	-	(6 356)	-	-
Монтаж Навеса Легкового а/т МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 805	-	-	(12 805)	-	-
Монтаж павильона для наполнителей газовых	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

баллонов 2300х2300 мм МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	559	-	-	(559)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство площадки ТБО 5500*3000*2400мм МТАЗС с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Э/энергия МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	44	-	(44)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж технологического комплекса (резервуарный парк) МТАЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	15 227	-	-	(15 227)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство (дорожное покрытие) МТАЗС с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	54 111	-	-	(54 111)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж саркофагов СУГ АГЗС МТАЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	565	-	-	(565)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж саркофагов СУГ АГЗС МТАЗС 13км а/д Р-240	3а 2024 г.	-	-	621	-	-	(621)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж резервуара СУГ АГЗС 13км а/д Р-240	3а 2024 г.	-	-	3 771	-	-	(3 771)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ТРК СУГ АГЗС 13км а/д Р-240	3а 2024 г.	-	-	1 175	-	-	(1 175)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж трубопровода СУГ АГЗС 13км а/д Р-240	3а 2024 г.	-	-	1 831	-	-	(1 831)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ТРК МТАЗС РБ, с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	15 691	-	-	(15 691)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы пожаротушения МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	4 559	-	-	(4 559)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ливневой канализации МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	9 132	-	-	(9 132)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж бытовой канализации МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	12 380	-	-	(12 380)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж стелы МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	3 140	-	-	(3 140)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тех. план операторной МТАЗС РБ, с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	30	-	(30)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж технологического блочного комплекса (СУГ) АГЗС РБ, с. Михайловка(Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	884	-	-	(884)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Отбор проб щебня МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	30	-	(30)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ТРК СУГ РБ, с. Михайловка(Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	5 642	-	-	(5 642)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка сервера РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	474	-	-	(474)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Установка МФУ РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство (озеленение) МТАЗС с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	5 043	-	-	(5 043)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Благоустройство (устройство детской площадки) МТАЗС с.Михайловка (Затонское шоссе)	3а 2024 г.	-	-	298	-	-	(298)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж системы автополива МТАЗС РБ, с. Михайловка	3а 2024 г.	-	-	4 068	-	-	(4 068)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Монтаж ограждения площ.( СУГ, КТП, ДГУ) МТАЗС РБ,с.Михайловка	3а 2024 г.	-	-	517	-	-	(517)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматизация комплексная	3а 2025 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.	-	-	94 808	(94 808)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	94 808	(94 808)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	94 808	(94 808)	-	-	-	-	-	-
	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.	43 994	-	1 245 383	(1 250 557)	-	-	X	X	38 820	-
	За 2024 г.	15 131	-	919 170	(890 307)	-	-	X	X	43 994	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 045	-	4 670	(4 623)	-	-	343	-	1 435	-
	За 2024 г.	76	-	17 561	(16 882)	-	-	291	-	1 045	-
Товары	За 2025 г.	41 967	-	1 205 658	(1 211 585)	-	-	(343)	-	35 697	-
	За 2024 г.	14 539	-	881 495	(853 776)	-	-	(291)	-	41 967	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	981	-	35 054	(34 349)	-	-	-	-	1 687	-
	За 2024 г.	516	-	20 114	(19 648)	-	-	-	-	981	-

### 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.	109	-	469	-	-	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	299	-	109	-	(299)	-	-	-	109	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109	-	469	-	-	-	-	-	578	-
	За 2024 г.	299	-	109	-	(299)	-	-	-	109	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 456	-	39 496	-	(17 770)	-	-	-	45 181	-
	За 2024 г.	20 799	-	9 672	-	(7 015)	-	-	-	23 456	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 765	-	33 184	-	(3 818)	-	-	-	33 132	-
	За 2024 г.	906	-	3 802	-	(942)	-	-	-	3 765	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 663	-	1 081	-	(3 663)	-	-	-	1 081	-
	За 2024 г.	3 284	-	3 663	-	(3 284)	-	-	-	3 663	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	-	-	(11)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 842	-	3 139	-	(10 060)	-	-	-	5 921	-
	За 2024 г.	11 709	-	1 633	-	(500)	-	-	-	12 842	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 925	-	2 018	-	-	-	-	-	4 944	-
	За 2024 г.	2 409	-	516	-	-	-	-	-	2 925	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	201	-	-	-	(201)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 476	-	-	-	(2 274)	-	-	-	201	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	73	-	(17)	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	15	-	17	-	(15)	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	23 565	-	39 965	-	(17 770)	-	-	X	45 759	-
	За 2024 г.	21 098	-	9 781	-	(7 314)	-	-	X	23 565	-

### 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.	108 125	-	-	(102 305)	-	-	5 820
	За 2024 г.	10 209	100 050	-	(2 134)	-	-	108 125
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 125	-	-	(2 305)	-	-	5 820
	За 2024 г.	10 209	50	-	(2 134)	-	-	8 125
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	226 758	249 266	-	(222 845)	-	-	253 180
	За 2024 г.	125 131	223 493	-	(121 866)	-	-	226 758
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 042	8 713	-	(107 973)	-	-	8 783
	За 2024 г.	121 333	107 900	-	(121 191)	-	-	108 042
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	112 611	84 670	-	(112 611)	-	-	84 670
	За 2024 г.	-	112 611	-	-	-	-	112 611
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	32	2	-	(32)	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 952	203	-	(19)	-	-	2 136
	За 2024 г.	2 479	115	-	(641)	-	-	1 952
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	151 007	-	-	-	-	151 007
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 493	35	-	(295)	-	-	1 233
	За 2024 г.	412	1 083	-	(2)	-	-	1 493
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8	4 533	-	-	-	-	4 542
	За 2024 г.	3	5	-	-	-	-	8
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	702	95	-	-	-	-	798
	За 2024 г.	311	392	-	-	-	-	702
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 947	-	-	(1 947)	-	-	-
	За 2024 г.	561	1 386	-	-	-	-	1 947
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	334 883	249 266	-	(325 150)	-	X	259 000
	За 2024 г.	135 340	323 543	-	(124 000)	-	X	334 883

### 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

### 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.	1 146	4 095	4 142	7	1 092
	За 2024 г.	462	2 389	1 706	-	1 146
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 146	4 095	4 142	7	1 092
	За 2024 г.	462	2 389	1 706	-	1 146

### 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	1 216 023	861 584
Затраты на оплату труда	47 038	26 814
Отчисления на социальные нужды	10 355	5 309
Амортизация	38 400	15 739
Прочие затраты	84 004	47 896
Итого по элементам	1 395 820	957 341
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(705)	(465)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 395 115	956 876

## 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.	-	-	-	-