Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ЭРА» за 2025 год, тыс. руб.

1. Общие сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРА» (ООО «ЭРА»): ИНН 2315098353, КПП 231501001, ОГРН 1022302392958.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью. Уставный капитал Общества состоит следующих долей двух физических лиц:

- 75% - Салионов Вячеслав Алексеевич

- 25% - Герман-Шахлы Елена Викторовна

Юридический и фактический адрес Общества: 353900, Краснодарский край, г. Новороссийск ул. Губернского д. 31.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Салионов Вячеслав Алексеевич.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась оптовая торговля нефтепродуктами. Кроме этого, Общество оказывало услуги по транспортировке бункерного топлива и предоставлению помещений в принадлежащем организации здании в аренду.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составляет 103 человека (на 31.12.2024 г. – 108 человек).

2. Учетная политика и изменения в учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (федеральных стандартов).

Изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе Внеоборотных активов и Долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Корректировка сравнительных показателей в связи с изменением Учетной политики:

- Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	Описание
Прочие внеоборотные активы	1190	+ 25 327	+ 30 089	Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе внеоборотных активов
Итого по разделу I	1100	+25 327	+ 30 089	
Дебиторская задолженность	1230	- 25 327 + 665	- 30 089 + 995	
Прочие оборотные активы	1260	- 665	- 995	Расчеты по договорам страхования отражены в составе дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	- 25 327	- 30 089	

- Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	Описание
Прочие доходы	2340	- 132 452	Отражены свернуто: - положительные и отрицательные курсовые разницы (- 40 317); - доходы и расходы от продажи валюты (- 92 135)
Прочие расходы	2350	- 132 452	

- Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	Описание
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	4110	+ 1 039	Проценты по депозитам
прочие поступления	4119	+ 1 039	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	+ 1 039	
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	- 1 039	Проценты по депозитам
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	- 1 039	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 1 039	

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений в объекты основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств, стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Данные объекты учитываются как малоценное оборудование.

При признании объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств на 31.12.2025 года:

		На конец периода		
Группа учета ОС / **Амортизационная группа**	**Ликвидационная стоимость**	**Стоимость**	**Амортизация (износ)**	**Остаточная стоимость**
Здания	**41 605,80**	**106 697,67**	**39 740,42**	**66 957,25**
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	705,00	876,45	106,68	769,77
Десятая группа (свыше 30 лет)	40 900,80	105 821,22	39 633,74	66 187,48
Машины и оборудование (кроме офисного)	**0,00**	**17 540,43**	**13 222,76**	**4 317,67**
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)		488,40	128,11	360,30
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		3 110,83	1 746,51	1 364,31
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)		3 745,58	1 857,41	1 888,17
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)		10 195,62	9 490,73	704,89
Офисное оборудование	**0,00**	**241,67**	**202,48**	**39,19**

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)		241,67	202,48	39,19
Транспортные средства	**68 350,00**	**400 896,93**	**248 911,11**	**151 985,82**
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)		122 334,43	65 189,01	57 145,42
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	4 350,00	8 011,09	2 340,68	5 670,41
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)		4 390,51	3 955,09	435,42
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	64 000,00	266 160,9	177 426,33	88 734,57
Многолетние насаждения	**0,00**	**88,86**	**21,17**	**67,69**
Десятая группа (свыше 30 лет)		88,86	21,17	67,69
Земельные участки	**0,00**	**2 691,43**		**2 691,43**
Другие виды основных средств	**0,00**	**10 030,38**	**6 140,48**	**3 889,90**
Десятая группа (свыше 30 лет)		10 030,38	6 140,48	3 889,90
Итого	**109 956**	**538 187**	**308 238**	**229 949**

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 Обществом была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств:

Виды ОС	
Амортизационная группа	**Изменение СПИ, мес.**
Здания	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	+ 24
Транспортные средства	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	+ 24
3 объекта	+ 24

Изменение оценочных значений привело к уменьшению амортизационных отчислений в последующие периоды. Начало применения измененных элементов амортизации – май 2025 года.

В бухгалтерском балансе в составе основных средств (код 1150) отражается дебиторская задолженность в виде авансов поставщикам на приобретение (создание) основных средств, а также запасы, приобретенные в целях капитальных вложений в основные средства:

	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Авансы поставщикам	-	21 299
Материалы	1 606	9 171

2.2. Учет аренды

Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расходы по договорам аренды менее 12 месяцев составили в 2025 году – 1 792 тыс. руб. (в 2024 году – 680 тыс. руб.). Сумма платежей до окончания действия договоров составляет 1 000 тыс. рублей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора в составе доходов от основной деятельности.

Причитающиеся Организации арендные платежи в 2026 году от сдачи в аренду имущества – 3 417 тыс. руб. (без учета НДС).

В целях управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, договорами предусмотрены обязанности арендаторов не вступать в сделки, следствием которых является или может являться какое-либо обременение предоставленных по договору имущественных прав, а также не передавать права, полученные по договорам без письменного разрешения арендодателя.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов, приобретенных за плату осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.

Выбытие МПЗ производится по средней себестоимости.

2.4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы на обучение сотрудников.

- платежи за лицензии на использование программного обеспечения со сроком пользования 12 месяцев и менее.

2.5. Резервы по предстоящим отпускам сотрудников

Резерв формируется из расчета фактического количества неотгуленных дней отпуска, средней заработной платы, страховых взносов и взносов на НС и ПЗ.

2.6. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается:

- выручка от реализации нефтепродуктов, признается на дату реализации;

- оказание услуг, признается на дату оказания услуг;

- предоставление имущества в аренду, признается на последнее число месяца.

2.7. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают себестоимость реализованных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке товара до первого склада, если они не были учтены в стоимости приобретения товаров, учитываются в качестве прямых и подлежат распределению пропорционально остатку товаров на складе.

Все остальные коммерческие, а также управленческие расходы списываются в затраты полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах Общества, средств в расчетах, включая заемные обязательства, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится ежемесячно.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: положительные 16 921 тыс. руб. (за 2024 год – отрицательные 11 096 тыс. руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: отрицательные 20 143 тыс. руб. (за 2024 год – положительные 2 928 тыс. руб.).

Курс ЦБ доллара США, по которому произведен пересчет остатков на валютных счетах, дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в валюте на 31.12.2025г. – 78,2267 рублей (на 31.12.2024 г. – 101,6797 рублей).

3. Иные пояснения

3.1. Сроки погашения займов (кредитов) полученных

- 1 100 – 02.03.2026 г.

- 17 300 – 10.03.2026 г.

- 30 553 – 17.03.2026 г.

- 12 547 – 20.03.2026 г.

- 30 000 – 03.04.2026 г.

- 19 000 – 10.04.2026 г.

- 7 800 – 13.04.2026 г.

- 53 997 – 17.04.2026 г.

- 45 002 – 24.04.2026 г.

- 17 334 – 28.04.2026 г.

- 4 000 – 04.05.2026 г.

- 11 368 – 15.05.2026 г.

Заем в размере 61 000 тыс. руб. – 31.12.2027 г.

Заем в размере 92 тыс. долларов США (7 228,8 тыс. руб. по курсу ЦБ на 31.12.2025), срок погашения - 12.11.2026 г.

3.2. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

	2025 г.	**2024 г.**
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(252 754)	(10 955)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	63 189	2 191
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 779)	(1 078)
Отложенный налог на прибыль	61 312	(862)
В т.ч. изменение ОНА	65 737	10 833
Резерв на оплату отпусков	554	247
Расходы будущих периодов	(9 658)	2 072
Убыток в налоговом учете	74 840	8 514
В т.ч. изменение ОНО	(4 425)	(11 694)
Внеоборотные активы	(8 072)	(9 508)
Доходы будущих периодов	3 548	(1 337)

Расходы будущих периодов	99	(849)

3.3. Движение денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Платежи в связи с оплатой труда работников отражаются с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Денежные потоки в рамках комиссионной торговли, кроме комиссионного вознаграждения, отражаются свернуто с учетом НДС.

Уплаченные налоги и взносы выделяются из единого налогового платежа в порядке списания средств с единого налогового счета по срокам уплаты.

3.4. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде руководящему персоналу производились только краткосрочные выплаты, сумма которых составила 23 417 тыс. рублей, взносы на обязательное страхование 4 401,90 тыс. руб. (в 2024 году – 32 637 тыс. руб., взносы – 5 654 тыс. руб.).

Связанная сторона	Виды операций	2025 год Объем операций, тыс. руб. (без НДС)	Сальдо 31.12.2025 тыс. руб. (с НДС)	2024 год Объем операций, тыс. руб. (без НДС)	Сальдо 31.12.2024 тыс. руб. (с НДС)
1. Юридические и физические лица, которые имеют возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролируют Общество)					
Лица, входящие с в группу лиц с Участниками	Займодавец по договору долгосрочного займа	4 270 – начислены проценты 2 353,7 – погашены проценты	61 000 – долгосрочная кредиторская задолженность 2 278 – проценты, краткосрочная кредиторская задолженность	4 271 – начислены проценты 4 272 – погашены проценты	61 000 – заем до 31.12.2027 362 – проценты
	Трудовые отношения	3 715 - начисления	-	5 508 - начисления	-
	Арендодатель по договору аренды автомобиля	11 - начисления	-	-	-
Участники Общества	Заемщик по договору долгосрочного займа	5 069 – погашен беспроцентный заем	18 553 – до 31.12.2028 г.	3 903 – погашен беспроцентный заем	23 622 – до 31.12.2025 г.
	Трудовые отношения	23 417 - начисления	-	32 637 - начисления	-
	Арендодатель по договору аренды автомобиля	600 - расходы	-	383 - расходы	-
2. Хозяйственные общества, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние Обществом					

ООО «Акваспас» (доля Общества – 25%)	-	-	-	-	

3.5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Текущая геополитическая обстановка на Ближнем Востоке, выраженная в обострении конфликтов в регионе и росте напряженности в отношениях между крупными игроками, включая Израиль, США и Иран, создают предпосылки для возникновения дефицита нефтепродуктов на мировых рынках и пересмотра логистических маршрутов.

Ожидается, что нестабильность поставок через традиционные узлы приведет к перераспределению грузопотоков и росту востребованности альтернативных направлений. В частности, прогнозируется увеличение интенсивности судозаходов в портах Азово-Черноморского бассейна. Данная тенденция должна способствовать расширению рынка бункерного топлива в регионе деятельности Общества. Рост спроса со стороны судовладельцев на услуги по заправке судов создаст дополнительные возможности для увеличения выручки и повышения рентабельности операционной деятельности в 2026 году.

Другие существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в соответствии с ПБУ 7/98 отсутствуют.

3.6. Допущение непрерывности деятельности

При формировании финансовой отчетности предполагалось, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или прекращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в ходе обычной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы составили отрицательную величину – (40 878) тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – чистые активы составляли 150 563 тыс. руб.).

В связи с проведением специальной военной операции изменяющиеся микро- и макроэкономические условия оказывают значительное влияние на российскую экономику и на деятельность в портах Черного моря, в частности.

Произошло значительное снижение рынка сбыта бункерного топлива. По нашим оценкам, снижение составляет более 50%. При этом, количество бункерных компаний, работающих в портах Черного моря, осталось неизменным. Это привело к резкому снижению доходов, при неизменных постоянных расходах на содержание имущества и транспортных средств.

В 2025 году наблюдалось незначительное снижение ставки рефинансирования, существенные колебания уровня цен нефтепродуктов, вводимые новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц.

Организация осуществляет пополнение оборотных средств за счет кредитования. Несущественное снижение ставки рефинансирования не привело к существенному снижению расходов на обслуживание кредитов.

В 2025 году были произведены существенные затраты на ремонты судов, в том числе внеплановые. При этом очередные плановые ремонты должны быть проведены уже в 2026 году.

Планы руководства по смягчению воздействия событий (условий), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности:

1) Ведутся активные переговоры с основным кредитором о реструктуризации существующей кредитной линии на сумму 250 млн. руб. В качестве обеспечения обязательств собственники предприятия предоставят банку дополнительные гарантии в объеме, покрывающем 100% остатка задолженности. Предварительные договоренности достигнуты, на данный момент ведется разработка необходимых документов и договоров. Собственники Общества обладают достаточными ресурсами для реализации указанного плана действий.

2) Дополнительным фактором, способствующим укреплению финансовой устойчивости Общества, является текущая геополитическая обстановка на Ближнем Востоке, подробно описанная в пункте 3.5 Пояснений. Рост спроса со стороны судовладельцев на услуги по заправке судов создаст дополнительные возможности для увеличения выручки и повышения рентабельности операционной деятельности в 2026 году.

3) Также положительным моментом является то, что ни учредители, ни сама компания на данный момент не находятся в санкционных списках.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, однако руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Таким образом, приведенные выше факторы указывают на наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. При этом руководство Общества предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность организации непрерывно продолжать деятельность и погашать обязательства.

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.	455 658	(242 992)	96 213	(13 683)	13 683	(78 930)	-	-	-	-	-	538 187	(308 238)
	За 2024 г.	425 962	(213 645)	29 956	(260)	260	(29 607)	-	-	-	-	-	455 658	(242 992)
в том числе: Здания	За 2025 г.	106 698	(37 558)	-	-	-	(2 182)	-	-	-	-	-	106 698	(39 740)
	За 2024 г.	106 698	(35 406)	-	-	-	(2 152)	-	-	-	-	-	106 698	(37 558)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 540	(10 511)	-	-	-	(2 712)	-	-	-	-	-	17 540	(13 223)
	За 2024 г.	13 966	(8 271)	3 834	(260)	260	(2 500)	-	-	-	-	-	17 540	(10 511)
Офисное оборудование	За 2025 г.	242	(124)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	242	(202)
	За 2024 г.	242	(46)	-	-	-	(78)	-	-	-	-	-	242	(124)
Транспортные средства	За 2025 г.	304 684	(179 138)	96 213	-	-	(69 773)	-	-	-	-	-	400 897	(248 911)
	За 2024 г.	278 563	(161 439)	26 122	(1)	-	(17 699)	-	-	-	-	-	304 684	(179 138)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	89	(18)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	89	(21)
	За 2024 г.	89	(15)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	89	(18)
Земельные участки	За 2025 г.	2 691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 691	-
	За 2024 г.	2 691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 691	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	23 713	(15 643)	-	(13 683)	13 683	(4 181)	-	-	-	-	-	10 030	(6 140)
	За 2024 г.	23 713	(8 468)	-	-	-	(7 175)	-	-	-	-	-	23 713	(15 643)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	227 258	209 974	209 626
в том числе: Здания	66 957	69 140	71 292
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 318	7 030	5 695
Офисное оборудование	39	118	196
Транспортные средства	151 986	125 546	117 124
Многолетние насаждения	68	71	74
Другие виды основных средств	3 890	8 071	15 245
Неамортизируемые основные средства - всего	2 691	2 691	2 691
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	2 691	2 691	2 691

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для	-	-	-
Основные средства, предоставленные за	13 211	9 541	9 841
в том числе: Здания	13 211	9 541	9 841
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	214 759	193 401	193 147
в том числе: договор ипотеки, административное здание Губернского 31	66 187	72 187	81 180
из них основные средства, находящиеся в залоге	66 187	72 187	81 180
договор ипотеки, земельный участок Губернского 31	2 691	2 691	2 691
из них основные средства, находящиеся в залоге	2 691	2 691	2 691
договор ипотеки, т/х "Т. Мартиросян"	120 178	96 535	106 596
из них основные средства, находящиеся в залоге	120 178	96 535	106 596
договор ипотеки, т/х "Марица"	25 702	21 987	2 680
из них основные средства, находящиеся в залоге	25 702	21 987	2 680

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключение 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.	240	-	1 606	-	-	-	1 846	-
	За 2024 г.	2 552	-	1 522	-	-	(3 834)	240	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	240	-	1 606	-	-	-	1 846	-
	За 2024 г.	2 552	-	907	-	-	(3 219)	240	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	32 479	-	63 734	-	-	(96 213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	58 601	-	-	(26 122)	32 479	-
в том числе: Ремонты	За 2025 г.	32 479	-	63 734	-	-	(96 213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	58 601	-	-	(26 122)	32 479	-

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.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО "Акваспас"	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-

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.	180 415	-	1 357 510	(1 463 200)	-	-	X	X	74 724	-
	За 2024 г.	335 249	-	2 582 256	(2 737 091)	-	-	X	X	180 415	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 142	-	21 019	(74 316)	-	-	49 165	-	7 010	-
	За 2024 г.	13 266	-	21 954	(72 613)	-	-	48 535	-	11 142	-
Товары	За 2025 г.	169 273	-	1 336 490	(1 388 884)	-	-	(49 165)	-	67 714	-
	За 2024 г.	321 983	-	2 560 302	(2 664 478)	-	-	(48 535)	-	169 273	-

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	-	100 380	14 630
в том числе: Товары	-	100 380	14 630
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 345	-	6 855	-	(56 343)	-	-	-	6 858	-
	За 2024 г.	86 453	-	54 333	-	(84 441)	-	-	-	56 345	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 314	-	1 124	-	(11 311)	-	-	-	1 127	-
	За 2024 г.	3 218	-	9 302	-	(1 207)	-	-	-	11 314	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 925	-	3 604	-	(43 925)	-	-	-	3 604	-
	За 2024 г.	78 827	-	43 925	-	(78 827)	-	-	-	43 925	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	268	-	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	385	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	403	-	440	-	(403)	-	-	-	440	-
	За 2024 г.	2 918	-	403	-	(2 918)	-	-	-	403	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	39	-	799	-	(39)	-	-	-	799	-
	За 2024 г.	93	-	39	-	(93)	-	-	-	39	-
Расчеты по договорам страхования	За 2025 г.	665	-	619	-	(665)	-	-	-	619	-
	За 2024 г.	995	-	665	-	(995)	-	-	-	665	-
Итого	За 2025 г.	56 345	-	6 855	-	(56 343)	-	-	X	6 858	-
	За 2024 г.	86 453	-	54 333	-	(84 441)	-	-	X	56 345	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	132 176	-	-	(26 192)	(37 755)	(7 229)	61 000
	За 2024 г.	195 532	8 394	-	-	(71 751)	-	132 176
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	132 176	-	-	(26 192)	(37 755)	(7 229)	61 000
	За 2024 г.	195 532	8 394	-	-	(71 751)	-	132 176
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	394 815	446 019	2 799	(376 812)	(14 780)	7 229	459 270
	За 2024 г.	583 534	376 450	4 558	(569 727)	-	-	394 815
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117 027	189 760	-	(117 027)	-	-	189 760
	За 2024 г.	310 078	117 027	-	(310 078)	-	-	117 027
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	97	55	-	(97)	-	-	55
	За 2024 г.	14	97	-	(14)	-	-	97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27	18	-	(27)	-	-	18
	За 2024 г.	31	27	-	(31)	-	-	27
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	250 000	250 000	-	(250 000)	-	-	250 000
	За 2024 г.	250 000	250 000	-	(250 000)	-	-	250 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	18 365	-	2 799	(362)	(14 780)	-	6 022
	За 2024 г.	14 170	-	4 558	(363)	-	-	18 365
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 669	1 848	-	(1 669)	-	-	1 848
	За 2024 г.	1 767	1 669	-	(1 767)	-	-	1 669
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 952	3 027	-	(4 952)	-	-	3 027
	За 2024 г.	4 896	4 952	-	(4 896)	-	-	4 952
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 658	1 313	-	(2 658)	-	-	1 313
	За 2024 г.	2 578	2 658	-	(2 578)	-	-	2 658
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	7 229	7 229
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	526 991	446 019	2 799	(403 004)	(52 535)	X	520 270
	За 2024 г.	779 066	384 844	4 558	(569 727)	(71 751)	X	526 991

8.2. 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.	4 687	2 855	(488)	(150)	6 904
	За 2024 г.	4 623	3 432	(1 672)	(1 696)	4 687
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 687	2 855	(488)	(150)	6 904
	За 2024 г.	4 623	3 432	(1 672)	(1 696)	4 687

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	365 099	327 525	327 525
в том числе: административное здание Губернского 31	197 469	185 853	185 853
земельный участок Губернского 31	18 361	17 281	17 281
бункеровщик т/х "Марица"	38 183	31 820	31 820
бункеровщик т/х "Т. Мартиросян"	111 086	92 572	92 572

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 461 880	2 736 746
Затраты на оплату труда	128 144	143 241
Отчисления на социальные нужды	38 264	40 373
Амортизация	78 930	29 607
Прочие затраты	123 334	161 168
Итого по элементам	1 830 552	3 111 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 830 552	3 111 135

Генеральный директор
20 марта 2026 года

Салионов Вячеслав Алексеевич