

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО «Анжерская нефтегазовая компания
за 2025 год**

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Анжерская нефтегазовая компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская отчетность подготовлена сторонней организацией АО «НефтеХимСервис» по договору оказания услуг №У/09-2021-454/21 от 21.09.2021.

Бухгалтерский учет ООО «АНГК» ведется с использованием бухгалтерских программ 1 С: Предприятие - Бухгалтерия, 1С: Предприятия - Зарплата и кадры, на основании первичных учетных документов.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Анжерская нефтегазовая компания»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АНГК»

Наименование на английском языке: отсутствует

Место нахождения Общества:

РФ, Кемеровская область-Кузбасс, Анжеро-Судженский городской округ, г. Анжеро-Судженск.

ИНН: 4246004891КПП: 546050001

Почтовый адрес Общества:

652104 Кемеровская область-Кузбасс, Анжеро-Судженский городской округ, г. Анжеро-Судженск, п/р район промплощадки Яйского НПЗ

Контактная информация:

Тел.: 8 (384-53) 2-60-75 (доб.3905) **Факс:** 8 (384-53) 5-93-28

Адрес электронной почты: angk@anpkoil.ru

Регистрация Общества: 04.03.2005

Устав Общества в новой редакции принят 09.03.2022, зарегистрирован 17.03.2022

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 314 880 000 (триста четырнадцать миллионов восемьсот восемьдесят тысяч) рублей.

Добавочный капитал Общества: Нет

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «Эксперт-Аудит».

Государственный регистрационный номер: 1234200015664

Место нахождения: 650023, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Московский, дом 18 корп.3, кв.108

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12406002827

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году – 9 человек
- в 2024 году – 12 человек
- в 2023 году – 13 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- хранение нефти и нефтепродуктов;
- предоставление имущества во временное владение и пользование.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия на пользование недрами серия: КЕМ, номер: 42232, вид лицензии: ВЭ, выдана Департаментом природных ресурсов и экологии Кемеровской области 22.03.2018, срок окончания действия лицензии: 22.03.2028.;

- Лицензия на пользование недрами серия: КЕМ, номер: 005607, вид лицензии: ВЭ, выдана Министерством природных ресурсов и экологии Кемеровской области 22.07.2022, срок окончания действия лицензии: 19.07.2047.;

- Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-016037, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 03 июня 2016г., срок действия: бессрочно;

- Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности № (42)-6616-УБ выдана Федеральной службой по надзору в сфере природопользования 07.11.2018., срок действия: бессрочно.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Состав членов исполнительных органов организации: единоличный исполнительный орган – генеральный директор Истамгулов Александр Валерьевич

Принятый способ отражения в форме № 4 наличия (движения) иностранной валюты – в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ на отчетные даты (на даты совершения операций в иностранной валюте).

Заложенное имущество на конец отчетного периода составляет 23 040 604 тыс. руб. в оценке договоров залога. Балансовая стоимость объектов в залоге по состоянию на 31.12.2025 г составляет 1 818 589 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества на конец отчетного периода имеет отрицательную величину и составляет (21 777 260) тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 г. Общество руководствовалось требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденной приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. №157н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа допущения о непрерывности деятельности.

II. Основные положения учетной политики

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности за 2025 год осуществляется по правилам РСБУ в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в части не противоречащей Федеральному закону 402-ФЗ), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 № 106н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными не ранее 01.10.1998, Инструкцией к Плану счетов, утвержденной приказом Минфина России №66н от 02 июля 2010 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, вышеуказанными Законом и Положениями, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год.

1. Организационные аспекты учетной политики

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

1.2. Для оформления фактов хозяйственной деятельности в организации применяются:

- типовые формы первичных учетных документов, утвержденные Госкомстатом России в составе Альбомов унифицированных форм первичной учетной документации;
- самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации, утвержденные в организации.

1.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

1.4. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

1.5. Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в случаях и в сроки, установленные приказом руководителя Общества.

1.6. Существенной признается ошибка, если она не менее 10 процентов от валюты баланса. Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях составляет 10% от валюты баланса.

2. Учёт и оценка основных средств.

Учет основных средств производится в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.1. Отражение активов в составе объектов основных средств производится в соответствии с п.18 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях.

2.2. Объект ОС при принятии к учету оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется с учетом ФСБУ 26/2020, как общая сумма капитальных вложений в конкретное ОС, произведенных до момента его ввода в эксплуатацию. В дальнейшем (после принятия к учету) все группы не подлежат переоценке и учитываются по первоначальной стоимости.

2.3. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью больше 100 000 рублей, учитываются в составе основных средств.

2.4. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании пункта 9 ФСБУ 6/2020 исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации; намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

2.6. По состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, специально созданной комиссией производится проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования основного средства.

2.7. На отдельном субсчете к счету «Основные средства» Общество отражает арендованное имущество (предмет аренды), если оно удовлетворяет условиям ФСБУ 25/2018. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обществом право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Общество при переходе на ФСБУ14/2022 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, осуществляет переход на ФСБУ14/2022 в соответствии с п.53 стандарта.

Единицей учета нематериального актива является инвентарный объект.

3.1. Учет нематериальных активов ведется на бухгалтерском счете 04 «Нематериальные активы»

3.2. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

3.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

3.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 4/2022, относится к объекту нематериального актива, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

4. Учет сырья и материалов. Запасы.

4.1. Учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденным приказом № 180н от 15 ноября 2019 г.

4.2. Хозяйственные операции по заготовлению и приобретению Запасов отражаются в бухгалтерском учете без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» на балансовом счете 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость запасов формируется согласно пп. 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16 ФСБУ 5/19.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются затраты, поименованные в п. 18 раздела 2 ФСБУ 5/2019.

4.3. Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости на момент списания.

4.4. Запасы, приобретенные для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, бытовая химия, бутилированная вода, почтовые марки и прочие запасы) списываются в момент приобретения согласно абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019.

5. Заемные обязательства.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

5.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

5.2. Обязательство относится к долгосрочным, если срок его погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается как краткосрочное обязательство.

В случаях, когда по условиям договора кредита или займа до возврата суммы долга остается менее 365 (366) дней, организация осуществляет перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную.

5.3. Расходы по займам и кредитам являются прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора), за исключением дополнительных расходов, по полученным кредитам и займам для создания инвестиционного актива.

6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

6.1. Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе каждого обязательства.

6.2. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Решение о признании задолженности сомнительной принимается центральной инвентаризационной комиссией по результатам проведенной инвентаризации.

6.3. Общество отражает в Бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах общую сумму задолженности и общую сумму переплаты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет свернуто.

7. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

7.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации готовой продукции, нефти и нефтепродуктов.

7.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с переработкой нефти, обусловленные технологией и организацией производства, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

7.3 Расходы, учтенные на счете 26 2Общехозяйственные расходы» списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

7.4. Расходы, образующие себестоимость продукции (работ, услуг), группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты (за вычетом стоимости возвратных отходов); затраты на оплату труда; страховые взносы; амортизация, прочие.

8. Прочие доходы и расходы.

8.1. В составе прочих доходов учитываются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- поступления от продажи и иного выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от реализации оборудования, материалов на сторону, ценных бумаг, прав требований дебиторской задолженности, валюты;
- стоимость материалов (иного имущества) при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации ОС;
- проценты, полученные за предоставление денежных средств организации, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- иные прочие доходы;
- прочие доходы не принимаемые для целей налогообложения;
- доходы за услуги хранения нефти и нефтепродуктов;
- прочие доходы.

8.2. В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и платежи, относимые за счет финансовых результатов
- государственная пошлина
- прочие налоги и платежи
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов (кроме иностранной валюты).
- расходы на оценку и рекламу по продаже ОС
- проценты, уплачиваемые по продаже ОС
- прочие расходы
- реализация материалов
- реализация ценных бумаг
- реализация прав требований дебиторской задолженности
- реализация валюты
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов)
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациям.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы за оказание хранения нефти и нефтепродуктов;
- прочие расходы.

9. Учет затрат на производство продукции

9.1. Затраты, связанные с производством и реализацией продукции, группируются по статьям затрат в соответствии с отраслевой Инструкцией по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции на нефтеперерабатывающих и нефтехимических предприятиях.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом: затраты по обычным видам деятельности; прочие затраты.

Затраты, образующие себестоимость продукции (работ, услуг), группируются в соответствии с их экономическим содержанием по следующим элементам: материальные затраты (за вычетом стоимости возвратных отходов); затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие (ПБУ 10/99).

9.2. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведётся по методу полной производственной фактической себестоимости в стоимостном и натуральном выражении.

10. Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

10.1. Временные разницы определяются балансовым методом.

10.2. Постоянные разницы используются для оценки суммы отложенного налога.

10.3 Отложенный налог оценивается на отчетную дату, исходя из изменений за отчетный период.

10.4. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

10.5. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

10.6. Обществом отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитаны с учетом применяемой ставки налога на прибыль организаций.

11. Учет капитальных вложений.

Учет капитальных вложений производится в соответствии с порядком, установленным ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

11.1. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств, нематериальных активов.

12. Учет денежных средств и их эквивалентов.

Денежные средства, отражаемые в бухгалтерском балансе, включают денежные средства в банках, наличные денежные средства, денежные документы, а также краткосрочные депозиты со сроком погашения не более трех месяцев.

13. Учет оценочных обязательств.

Учет оценочных обязательств осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

13.1. На каждую отчетную дату Общество отражает в учете оценочное обязательство в виде резерва по предстоящей выплате по неиспользованным отпускам сотрудников, работающих по трудовым договорам.

13.2. Начисление резерва по неиспользованным отпускам относится на расходы по обычным видам деятельности.

13.3. По состоянию на конец отчетного месяца величина оценочного обязательства в виде резерва по неиспользованным отпускам корректируется до величины, рассчитанной по состоянию на отчетную дату.

Суммы корректировки отражаются по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

13.4. Учет расчетов по формированию и использованию резерва по неиспользованным отпускам работников осуществляется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

III. Расшифровка отдельных показателей отчетности

1. Информация по капитальным вложениям.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости на начало отчетного периода составляют 540 946 тыс. руб., на конец отчетного периода 538 660 тыс. руб.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

Нематериальные активы, и соответственно капитальные вложения в нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ у Общества в 2025 году отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют авансы, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения. Установлены признаки обесценения капитальных вложений.

Всего вложения в приобретение основных средств за 2025 год составили 2 064 тыс. руб., переведено в состав основных средств в сумме 2 064 тыс. руб., списано 64 тыс. руб.

Информация об остатках капитальных вложений по группам, их движении представлена в разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Информация по основным средствам.

Оценка всех групп основных средств при принятии к учету и после принятия к учету производится по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производится.

Стоимость неамортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 401 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 – 1 401 тыс. руб.

Организация располагает следующими земельными участками:

Земельный участок	Балансовая стоимость, руб.	Назначение участка
Земельный участок 10097 кв.м. 42:18:0114003:76	711,87	Земли промышленности ... и иного специального назначения
Земельный участок 11 233 кв.м. 42:18:0111002:78	363 000,00	Земли промышленности ... и иного специального назначения
Земельный участок 5 222 кв.м. 42:18:0111002:83	6 083,11	Земли промышленности ... и иного специального назначения
Земельный участок 22 406 кв.м. 42:18:0114003:97	117 015,34	Земли промышленности ... и иного специального назначения
Земельный участок 38 393 кв.м. 42:18:0114003:322	900 000,00	Земли сельскохозяйственного назначения
Земельный участок 7 882 кв.м. 42:18:0111002:82	9 181,74	Земли сельскохозяйственного назначения
Земельный участок 102 975 кв.м. 42:18:0114003:23	5 176,60	Земли промышленности ... и иного специального назначения
	1 401 168,66	

В 2025 году приобретено основных средств в сумме 2 064 тыс. руб., выбыло основных средств первоначальной стоимостью 64 тыс. руб.

Доходы от продажи основных средств в 2025 году отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения на основании приказа №47 от 29.12.2025:

- признаков устаревания или физической порчи основных средств не установлено;
- намерений прекращения деятельности, в которой используются основные средства у руководства и собственников Общества отсутствуют;
- снижение эффективности использования основных средств не наблюдается;
- в составе основных средств числятся здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, справедливая (рыночная) стоимость которых на отчетную дату выше, чем стоимость на дату принятия к учету.

Методы проведения проверки, выводы и результаты отражены в Протоколе проверки ОС на обесценение (Приложение №4 к Приказу №47 от 29.12.2025). Признаков обесценения ОС не установлено.

Основные средства, переведенные на консервацию по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации. Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной, намерения руководства в отношении выбытия объектов основных средств отсутствуют. Срок полезного использования основных средств, амортизация по которым закончится в 2025 году, и вывод, из эксплуатации которых не планируется, увеличен. Способ начисления амортизации – линейный.

Факты обесценения или утраты объектов основных средств, полученных в аренду, отсутствуют.

Информация об остатках основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, движении основных средств представлена в табл. 4.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Информация по запасам.

Стоимость запасов в активе баланса по состоянию на 31.12.2024 составляет 642612 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 составляет 641 450 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка запасов на обесценение.

Существенного изменения цен на группы запасов на 31.12.2025 года не выявлено.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением запасов, отсутствуют.

Информация о составе и изменении запасов в разрезе их видов представлена в табл. 6.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Информация о финансовых вложениях:

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью не относится на финансовые результаты.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

Резерв под обесценение финансовых вложений создан в 2023 году в сумме 12 229 тыс. руб. ООО «СтройМонтаж», в 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 г в составе краткосрочных финансовых вложений учтены предоставленные займы ООО «ПРОСПЭРИТИ» в сумме 31 705 тыс. руб. В 2025 году зам был полностью погашен контрагентом.

Информация краткосрочных финансовых вложениях:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2025
1	ООО ПРОСПЭРИТИ	31 705	0
ИТОГО		31 705	0

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 год отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год –составили 51 748 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж 0 тыс. руб.;
- Управленческие расходы 51 748 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табл. 10 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о прочих доходах и расходах:

Наименование прочих доходов и прочих расходов			(тыс. руб.)	
			2024 год	2025 год
Прочие доходы			676 291	669 673
Доходы от аренды имущества			599 274	594 789
Оценочные обязательства по оплате труда			1 197	15 137
Проценты к получению			2 850	173
Курсовые разницы			176	315
Доходы от хранения нефти и нефтепродуктов			65 245	59 241
Доходы, от продажи ТМЦ			7 522	0
Прочие			27	1 260 325
Прочие расходы			1 839 556	1 260 325
Расходы от аренды имущества			300 248	318 419
Проценты к уплате			407 303	581 519
Расходы, от продажи ТМЦ			7 371	0
Судебные расходы			1 275	130
Выходное пособие при увольнении			0	187
Списание ТМЦ (недостача)			0	7 356
Доначисление налогов, начисление пени по налогам и сборам			141 566	0
Расходы от хранения нефти и нефтепродуктов			30 921	41 832
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (в том числе по решению арбитражного суда)			887 868	262 123
Расходы по уплате страховых взносов			48 017	48 347
Прочие			14 987	412

6. Расходы по займам и кредитам:

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы за 2025 год составляет 581 519 тыс. рублей.

Задолженность по займам и кредитам, не погашенная на 31.12.2025 составила 2 527 067 тыс. руб.

Займы и кредиты, не погашенные на 31.12.2025 в тыс. руб. реквизиты и условия договора отражены в таблице:

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год*

Номер договора	Дата договора	% ставка по договору	Заимодавец	Сумма заемных средств
05/12-07	05.12.2007	1%	BELBRIV LTD	40 293
01-04/12	01.04.2014	без %	BELBRIV LTD	1 050
Договор займа б/н	19.06.2024	16%	Кушнеров Юрий Петрович	174 334
Договор займа б/н	20.06.2024	16%	Кушнеров Юрий Петрович	1 070 536
Договор займа б/н	28.06.2024	16%	Кушнеров Юрий Петрович	1 240 854
Итого				2 527 067

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам), о сроках их погашения представлена в составе кредиторской задолженности в табл. 8.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация об арендованном имуществе.

На балансе Общества отражено право пользования арендованным имуществом, которое необходимо для осуществления деятельности первоначальной стоимостью 14 486 тыс. руб., остаточной стоимостью 9 149 тыс. руб. Краткосрочные арендные обязательства составляют 2 632 тыс. руб., долгосрочные составляют 6 989 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет обязательства по следующим договорам аренды:

тыс. руб.			
Арендодатель	Договор	Предмет договора	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 29/13 от 23.04.2013	Земельный участок 42:18:0114003:303	37,8
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 39/13 от 26.06.2013	Земельный участок 42:18:0114003:304	240,4
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 40/13 от 26.06.2013	Земельный участок 42:18:0114003:305	281,2
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 41/13 от 26.06.13	Земельный участок 42:18:0000000:283	64,4
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 43/13 от 09.07.2013	Земельный участок 42:18:0114004:436	61,2
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 44/13 от 09.07.2013	Земельный участок 42:18:0114003:307	7 745,7
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 45/12 от 20.11.2012	Земельный участок 42:18:0114003:185	5,7
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 45/13 от 09.07.2013	Земельный участок 42:18:0114003:308	61,1
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 46/12 от 20.11.2012	Земельный участок 42:18:0114003:187	302,1
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 46/13 от 12.07.20123	Земельный участок 42:18:0114003:309	120,2
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 74/15 от 09.09.2015	Земельный участок 42:18:0114003:324	75,4
КУМИ г. Анжеро-Судженска	Договор аренды земельного участка 87/14 от 28.07.2014	Земельный участок 42:18:0114003:317	3,6
ООО «НПЗ «Северный Кузбасс»	Договор аренды 01-07/2013-СК-А-109 от 01.07.2013	Земельный участок 42:18:0114005:22	56,0
ООО «НПЗ «Северный Кузбасс»	Договор аренды 01-07/2013-СК-А-22 от 01.07.2013	Земельный участок 42:18:0114005:109	94,0
Итого			9 148,8

Информация об сервитутах

тыс. руб.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

№ п/п	Наименование	Контрагент	На 31.12.2024	На 31.12.2025
1	Земельный участок 42:18:0114005:585 (Соглашение об установлении сервитута №29-5/А/24 от 12.02.2024)	КУМИ г. Анжеро-Судженска	1,2	-
2	Земельный участок 42:18:0114003:186 (Согл. об установлении сервитута №19906-22/А/24 от 11.04.2024)	КУМИ г. Анжеро-Судженска	20 527,3	20 527,3
ИТОГО			20 528,5	20 527,3

8. Информация о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации Общество ведет учет совокупной обязанности и денежных средств, перечисленных в рамках расчетов по налогам и сборам с использованием единого налогового счета.

Сальдо единого налогового счета Общества по состоянию на 31.12.2025 согласно справке ФНС № 2026-3939 от 20.02.2026 о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента составляет 0 (ноль) руб.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в отчете о движении денежных средств, Общество руководствовалось положением, согласно которому в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных средств.

В отчетном периоде ФНС произведен возврат денежных средств с единого налогового счета в сумме 226 588 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или 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 отсутствуют.

Претензии, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

№	Номер дела	Контрагент	Статус Организации (истец/ответчик)	Сумма иска / претензии, руб.	Сумма возможных финансовых обязательств Организации и текущий статус дела/претензии
1	Претензия исх. №01/26-6 от 30.01.2026	ООО «КОНСОНАНС»	Ответчик	4 198 328,62	Размер требований признан Организацией в полном объеме. Оплачено полностью 30.01.2026.
2	Претензия исх. №01/26-7 от 30.01.2026	ООО «КОНСОНАНС»	Ответчик	6 115 068,49	Размер требований признан Организацией в полном объеме. Оплачено полностью: 30.01.2026.

В рамках заключенного, между АО «НефтеХимСервис» и ООО «АНГК» Договора аренды № 162/22 от 01.05.2022, сторонами принято решение о пролонгации срока

По результатам проведенной годовой инвентаризации центральной инвентаризационной комиссией приняты следующие решения:

- списать в 4 квартале 2025 года ТМЦ, непригодные для дальнейшей эксплуатации на сумму 293,32 тыс. руб.;

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год*

- списать в 4 квартале 2025 года ТМЦ, с истекшим сроком годности на сумму 74,94 тыс. руб.;
- ликвидировать объекты кап. строительства при наличии финансирования на сумму 331 711,6 тыс. руб., списать проектные работы, отраженные на счете 08.03 на сумму 92 015,8 тыс. руб. Итого выбытие капитальных вложений составит 423 427,4 тыс. руб.
- ввести в эксплуатацию в 2026 года объекты капитального строительства, после выполнения строительно-монтажных работ на сумму 94,9 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

Наименование	Прямое/косвенное участие	Доля участия
ООО «Анжерский нефтеперерабатывающий завод» (ОГРН 1214200013862, ИНН 4217203067, КПП 421701001, адрес юридического лица: 654080, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-н Центральный, пр-кт Пионерский, д. 58, помещ. 133, каб. 2.6	прямое	Владелец 100% доли в ООО «Анжерская нефтегазовая компания»
Гражданин РФ Говор Александр Николаевич, дата рождения – 08.06.1960 года	прямое	Владелец 50% доли в ООО «АНЗ»
Гражданин РФ Кушнеров Юрий Петрович, дата рождения – 19.12.1954 года	прямое	Владелец 50% доли в ООО «АНЗ»
ООО «Нефтеперерабатывающий завод «Северный Кузбасс» (ОГРН 1044246000590, ИНН 4246003993, КПП 424601001, адрес юридического лица: 652104, Кемеровская область – Кузбасс, г.о. Анжеро-Судженский, г. Анжеро-Судженск, п/р район промплощадки Яйского НПЗ	косвенное	Генеральный директор Истамгулов Александр Валерьевич

Сделки, совершенные между связанными сторонами за отчетный период (2025г):

тыс. руб.

Контрагент	Предмет договора	Задолженность перед контрагентом на начало года	Задолженность перед Обществом на начало года	Задолженность перед контрагентом на конец года	Задолженность перед Обществом на конец года
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Лабораторные исследования	1 503,80	0,00	724,80	0,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Договор поставки №01-10-СК-АНГК от 01.10.2020	20,90	0,00	20,90	0,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Договор поставки №01-10-АНГК-СК от 01.10.2020	0,00	58,70	0,00	70,30
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Договор на поставку ТМЦ(с покупателем)	0,00	7 234,50	0,00	7 018,40
ООО «Анжерский нефтеперерабатывающий завод»	Договор займа №01/22 от 11.02.2022	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
ООО «Анжерский нефтеперерабатывающий завод»	Договор займа №02/22 от 27.12.2022	0,00	500,00	0,00	5 000,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Договор займа №01-10-АНГК-СК от 01.10.2018	0,00	177 035,20	0,00	62 061,50

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

Северный Кузбасс НПЗ ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 30.06.2015	350 490,80	0,00	350 490,80	0,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	займ МКБ	4 480 000,00	0,00	4 480 000,00	0,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	СОГЛАШЕНИЕ О ВОЗМЕЩЕНИИ ПРОЦЕНТОВ МКБ	2 371 865,20	0,00	2 371 865,20	0,00
Северный Кузбасс НПЗ ООО	Соглашение уступки права долга № 0615/ТБ-АНГК/СК от 19.06.2015г.	0,00	2 247 120,50	0,00	2 247 120,50
ИТОГО		7 203 880,70	2 433 948,90	7 203 101,70	2 323 270,70

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, технический директор, заместитель генерального директора по информационной безопасности

В течение 2025 и 2024 года Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу, (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги, за исключением страховых взносов)	2 704,6	27 112,9

11. Информация о конечном бенефициаре

Конечными бенефициарами Общества являются:

Единственный участник Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Анжерский нефтеперерабатывающий завод» (ИНН 4217203067), 654080, Кемеровская область - Кузбасс, г.о. Новокузнецкий, г. Новокузнецк, р-н Центральный, пр-кт Пионерский, д. 58, помещ. 133, каб. 2.6 (учредители Говор Александр Николаевич- 50%; Кушнеров Юрий Петрович- 50%).

12. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности может вызывать сумма залога имущества, сумма долговых обязательств. Но несмотря на принятые в 2022 году решения о прекращении части деятельности и передаче производственного оборудования в аренду, уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении деятельности. Общество предполагает продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

13. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Контрагент	Договор	на 31.12.2024	на 31.12.2025
КОНСОНАНС ООО	Договор залога движимого имущества АНГК - КОНСОНАНС от 01.07.2019 г.	742 354	742 354
КОНСОНАНС ООО	Договор залога движимого имущества АНГК - КОНСОНАНС от 06.09.2019 г.	114 936	114 936
КОНСОНАНС ООО	Договор об ипотеке (залоге недвижимости) АНГК - КОНСОНАНС от 01.07.2019 г.	27 546	27 546
ООО "Амитор групп"	Договор залога (оборудование) №421002/16 от 10.02.2016 (01.02.2016 от 30.09.2023)	91 188	91 188

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

ООО "Амитор групп"	Договор залога (оборудование) №421003/16 от 10.02.2016 (10.02.2016 от 30.09.2023)	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 31/2013-5-69-3И от 30.08.2013 (оборудование) до 30.09.2020	214 796	214 796
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 426812/15 от 22.07.15 до 30.06.2020	1 102 845	1 102 845
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 426818/15 от 01.09.15 (оборудование) 01.09.2015 по 30.06.2020	121 796	121 796
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 426820/15 от 30.09.15 (ТМЦ) 30.09.2015 по 30.06.2020	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 426822/15 от 01.09.15 (оборудование) 01.09.2015 по 30.06.2020	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 428215/15 от 09.10.15 (право аренды зем. уч) 09.10.15-26.02.2021	984	984
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 428218/15 от 25.11.15 (оборудование) 25.11.15- 26.02.2021	91 188	91 188
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 428219/15 от 25.11.15 (оборудование) 25.11.15- 26.02.2021	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 428220/15 от 25.11.15 (оборудование) 25.11.15- 26.02.2021	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор Залога 428222/15 от 25.11.15 (оборудование) 25.11.15- 26.02.2021	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА № 427018/15 (оборудование) (01.09.15- 30.06.2020)	91 188	91 188
ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА № 427019/15 (оборудование) (01.09.2015- 30.06.2020)	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА № 427020/15 (тмц) (30.09.2015- 30.06.2020)	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА № 427022/15 от 01.09.2015 (оборудование) (01.09.2015 - 30.06.2020)	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор залога №413510-17 от 18.10.2017, оборудование, (18.10.17 - 01.02.2022)	1 202 869	1 202 869
ООО "Амитор групп"	Договор залога №413513-18 от 11.07.2018, оборудование, (11.07.2018 - 01.02.2022)	2 589 294	2 589 294
ООО "Амитор групп"	Договор залога №418510-17 от 18.10.2017, оборудование, (18.10.17 - 22.03.2025)	1 202 869	1 202 869
ООО "Амитор групп"	Договор залога №421004/16 от 10.02.2016 МКБ-АНГК (оборудование)10.02.16-30.09.2020	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор залога №421006-16 от 10.02.2016 (оборудование) *(10.02.2016-30.09.2020)	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422005/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (оборудование) по 26.02.2024	214 796	214 796

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

ООО "Амитор групп"	Договор залога №422006/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (оборудование) по 26.02.2024	214 796	214 796
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422510/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (оборудование)	91 188	91 188
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422511/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (оборудование) по 08.03.2024	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422512/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (оборудование) по 06.03.2024	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422514/16 от 29.04.2016 МКБ-АНГК (наруж. установка, газоразд. уст. азота) по 08.03.24	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422521 от 24.06.2016 МКБ-АНГК (право аренды зем.уч.) (24.06.2016-08.03.2021)	984	984
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422523/16 от 24.06.16 (24.06.16-30.06.2020) (недвиж, зем. уч., право аренды)	876 443	876 443
ООО "Амитор групп"	Договор залога №422524/16 от 24.06.2016 МКБ-АНГК (недвижимость, зем.участки, право аренды))	876 443	876 443
ООО "Амитор групп"	Договор залога №426801/18 от 22.02.2018 оборудование по 28.06.2020	1 202 869	1 202 869
ООО "Амитор групп"	Договор залога №427002/18 от 22.02.2018 (оборудование) 22.02.2018 - 26.02.2025	1 202 869	1 202 869
ООО "Амитор групп"	Договор залога №428315/15 от 09.10.15 (право аренды зем.уч.)(09.10.15 - 26.02.21)	984	984
ООО "Амитор групп"	Договор залога №428318-15 (25.11.15 - 26.02.2021) оборудование	91 188	91 188
ООО "Амитор групп"	Договор залога №428319-15 оборудование (25.11.2015 - 26.02.2021)	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	Договор залога №428320-15 ТМЦ (25.11.2015-26.02.2021)	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор залога №428322-15 от 25.11.15 (25.11.15-26.02.2021) (оборудование)	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор залога №431113 от 25.11.2015 (09.10.2015 - 29.09.2020) (оборудование)	91 188	91 188
ООО "Амитор групп"	Договор залога №431114-15, оборудование, (25.11.15 - 29.09.2020)	30 608	30 608
ООО "Амитор групп"	Договор залога №431115-15 , ТМЦ, (25.11.15-29.09.2020)	451 864	451 864
ООО "Амитор групп"	Договор залога №431117-15, оборудование, (25.11.15- 29.02.2020)	212 936	212 936
ООО "Амитор групп"	Договор залога имущества 054-2011-5-69 ЗН-1 от 16.08.2011 оборудование (04.07.2011-30.09.2020)	214 796	214 796
ООО "Амитор групп"	Договор залога имущества 054-2011-5-69 ЗН-2 от 16.08.2011 оборудование (04.07.2011-30.09.2020)	830 113	830 113

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимости (ипотеки) № 418513/18 от 11.07.2018	2 589 294	2 589 294
ООО "Амитор групп"	ДОГОВОР ЗАЛОГА недвижимости (ипотеки) № 427012-15 от 22.07.2015	1 102 845	1 102 845
ООО "Амитор групп"	Договор залога недвижимости (ипотеки) №421007/16 от 01.02.2016 (01.02.2016 от 30.09.2020)	1 102 845	1 102 845
ООО "Амитор групп"	Договор Ипотеки 054-2011-5-69 ЗН-1 (04.07.2011-02.07.2020)	46 330	46 330
ООО "Амитор групп"	Договор Ипотеки 31/2013-5-69- ЗН от 02.09.2013	876 443	876 443
ООО "Амитор групп"	Договор поручительств 8/2-П/1 от 28.06.2013	790 699	790 699
ООО "Амитор групп"	Независимая гарантия 427004/15 от 30.06.2015 (30.06.2015- 30.06.2023)	9 000 000	9 000 000
ООО "Амитор групп"	Независимая гарантия 428302/15 от 01.09.2015 (01.09.2015- 26.02.2024)	4 154 675	4 154 675
ООО "Амитор групп"	Независимая гарантия 431103/15 от 30.09.2015 (30.09.2015- 29.09.2023)	1 360 000	1 360 000
ООО "Амитор групп"	Независимая гарантия №418501-17 от 24.03.2017, (24.03.17 - 22.09.2022)	1 400 000	1 400 000
УРАЛ ЛОГИСТИКА ООО	Независимая гарантия от 20.07.2020 г. к договору № 11/20-42 от 20.07.2020 г. м/ду НПЗ СК и РЖД	150 000	150 000
Итого		40 912 887	40 912 887

14. Сведения об энергосбережении и повышении энергетической эффективности

В течение 2025 года на производственных площадках ООО «Анжерская нефтегазовая компания» были проведены следующие мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности:

По тепло-водоснабжению: выполнена модернизация теплообменных аппаратов паровой котельной, что снизило нагрузку на паровые котлы и обеспечило экономию топлива и водопотребления.

Осуществляется постоянный контроль за температурным графиком для обеспечения рационального использования тепло ресурсов, экономии топлива и водопотребления.

По электроснабжению: разработан и реализован график отключения и включения наружного освещения на производственных площадках для исключения не рационального использования электроэнергии.

Разработан и реализован перечень зданий и сооружений без постоянного нахождения персонала в которых нет необходимости автоматического включения внутреннего освещения для исключения не рационального использования электроэнергии и уменьшения ресурса энергетического оборудования.

При техническом обслуживании и ремонте осветительного оборудования, производится замена на энергосберегающее (светодиодные лампы, светильники). Полностью исключено применение ламп накаливания.

Осуществляется постоянный контроль за рациональным использованием электроэнергии.

15. Отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 в бухгалтерской отчетности отражены отложенные

налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, отложенный налог на прибыль организаций.

Отложенное налоговое обязательство образуется по суммам: Вложения во внеоборотные активы, по доходным вложениям в материальные ценности. Сумма отложенного налогового обязательства – 133 147 руб.

Отложенный налоговый актив отражается: по убытку, полученному при расчете налога на прибыль за прошлые налоговые периоды, оценочных обязательств и резервов, а также разниц между БУ и НУ при принятии к учету ОС. Сумма отложенного налогового актива – 3 473 105 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций за 2025 год составил 157 364 тыс. руб.

16. Информация о дебиторской задолженности, резерве по сомнительным долгам.

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируется ПБУ «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н).

Сомнительной дебиторской задолженностью в Обществе признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно.

Величина резерва определяется следующим образом:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности формируется по просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков;
- дата возникновения дебиторской задолженности определяется по дате последней хозяйственной операции по взаимоотношениям с контрагентом;
- резерв по сомнительным долгам не начислять на дебиторскую задолженность при наличии встречных обязательств между Обществом и контрагентом.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности;

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 1 года - резерв не создается.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 2 476 418 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 6 115 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства. Резерв на оплату отпусков

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска на конец месяца умножается на среднedayной заработок по организации и на тариф страховых взносов.

Количество неиспользованных дней отпуска всеми сотрудниками рассчитывается на основе данных кадрового учета.

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва на оплату отпусков составила 1 430 тыс. руб.

18. Факторы, влияющие на финансовое состояние и непрерывность деятельности Общества.

Дополнительные санкции против России, введенные в период 2022 года США, Европейским Союзом и некоторыми другими странами, продолжают оказывать негативное влияние, как на экономику страны в целом, так и финансово-хозяйственную деятельность ООО «Анжерская нефтегазовая компания».

Данные обстоятельства привели к колебанию курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень

экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Рыночные риски Общества оцениваются как минимальные.

Валютный риск.

Курс доллара США на 01.01.2025 - 102,2911 руб., на 31.12.2025 - 78,2267 руб., курс Евро на 01.01.2025 - 105,0893, на 31.12.2025 - 92,0938 руб.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Валютные риски Общества оцениваются как минимальные.

Правовые риски.

Правовой риск связан с изменением нормативной базы в налоговом законодательстве, с изменением правоприменительной практики высшими судебными органами. Для уменьшения влияния данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества.

Правовые риски Общества оцениваются как минимальные.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Деятельность Общества осуществляется на территории Кемеровской области – Кузбасса и связана с оказанием услуг по хранению нефти и нефтепродуктов; проведением анализов качества нефтепродуктов; предоставлением имущества во временное пользование.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения и т.п., оцениваются как минимальные.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как минимальные.

20. Заключение

Общество с ограниченной ответственностью «Анжерская нефтегазовая компания» - осуществляет свою деятельность с 2005 г.

Основными видами деятельности ООО «Анжерская нефтегазовая компания» согласно Уставу, являются:

- производство нефтепродуктов.

В качестве дополнительных видов деятельности зарегистрировано:

- оптовая торговля твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, представление технических консультаций в этих областях;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств.

В связи с увеличением стоимости нефти на рынке и существующими в Обществе трудностями для приобретения достаточного количества нефти внесены изменения в производственную деятельность Общества. Для обеспечения единственно возможного способа сохранить в рабочем состоянии основные средства для производства нефтепродуктов и обеспечения выполнения Обществом своих обязательств в 2022 г. было принято решение о передаче имущества в аренду АО «НефтеХимСервис».

По результатам основной деятельности в 2025 г. Обществом получен убыток от продаж в размере 51 748 тыс. руб. за счет отсутствия основной деятельности по производству нефтепродуктов при сохранении управленческих расходов.

Фактически доходы в 2025 г. получены от оказания услуг по хранению нефти и нефтепродуктов и предоставления имущества во временное владение и пользование.

Прочие доходы в размере 669 500 тыс. руб., преимущественно представлены доходом от сдачи имущества в аренду (в размере 594 789 тыс. руб.), и прочими доходами в размере 74 711 тыс. руб. (в т.ч. доходами от оказания услуг по хранению нефти и нефтепродуктов, доходами от реализации ТМЦ).

Прочие расходы в размере 678 806 тыс. руб., представлены в основном амортизационными отчислениями по имуществу, переданному в аренду, страхованием имущества, штрафными санкциями за нарушение договорных обязательств, расходами на аренду земельных участков, и прочими внереализационными расходами.

На финансовый результат работы Общества повлияли проценты к уплате по займам и кредитам, сумма процентов к уплате за 2025 год составила 581 519 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) ООО «АНГК» в 2025 г. (строка 2400 отчета о финансовых результатах) - убыток в размере 524 660 тыс. руб., снижение суммы убытка составило 60% от аналогичного показателя 2024 г. Стоимость чистых активов Общества за 2025 г. имеет отрицательное значение и составляет – 21 777 260 тыс. руб.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АНГК»
за 2025 год**

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 г. составила 9 человек, что на 25% ниже уровня показателя 2024 г.

Общество в 2025 г. продолжает проводить политику социально ориентированного и социально ответственного бизнеса. На предприятии действует Положение о трудовых отношениях и социальных гарантиях работникам ООО «АНГК», направленное на повышение материальной заинтересованности работников и укрепление трудовой дисциплины.

Руководитель

Дата: 30.03.2026



Истамгулов А.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		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	1
в том числе:			
Другие НМА	-	-	1
из них созданные организацией	-	-	1
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.	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	39	-
в том числе:									
Пакет предпроектной документации на создание произ	За 2025 г.	39	-	-	-	-	-	39	-
на создание произ	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	39	-
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)	затраты	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		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	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 046 239	(3 971 162)	23 513	(4 168)	3 763	(279 596)	-	-	-	-	6 065 584	(4 246 895)
	За 2024 г.	5 959 706	(3 688 378)	257 048	(170 515)	51 297	(334 081)	-	-	-	-	6 046 239	(3 971 162)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	56 633	(26 899)	1 858	-	-	(2 940)	-	-	-	-	58 490	(29 839)
	За 2024 г.	40 146	(24 424)	16 487	-	-	(2 475)	-	-	-	-	56 633	(26 899)
Создания	За 2025 г.	268 058	(155 226)	-	-	-	(15 934)	-	-	-	-	268 058	(171 160)
	За 2024 г.	215 483	(153 578)	136 772	(84 197)	29 552	(31 200)	-	-	-	-	268 058	(155 226)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	70 369	(58 162)	2 064	(64)	64	(2 853)	-	-	-	-	72 369	(60 951)
	За 2024 г.	65 664	(55 883)	5 516	(811)	810	(3 089)	-	-	-	-	70 369	(58 162)
Офисное оборудование	За 2025 г.	317	(317)	-	-	-	-	-	-	-	-	317	(317)
	За 2024 г.	317	(316)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	317	(317)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 104	(4 104)	3 711	(3 711)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 311	(4 311)	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	1 401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 401	-
	За 2024 г.	1 401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 401	-
Основные средства, переданные в аренду	За 2025 г.	5 649 461	(3 730 558)	19 591	(4 104)	3 699	(257 869)	-	-	-	-	5 664 948	(3 984 728)
	За 2024 г.	5 636 695	(3 454 177)	93 962	(41 196)	20 935	(297 316)	-	-	-	-	5 649 461	(3 730 558)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 699 -	(2 364) -	878 13 699	(93) -	27 -	(2 998) (2 364)	- -	- -	14 483 13 699	(5 334) (2 364)
в том числе:											
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	13 699 -	(2 364) -	878 13 699	(93) -	27 -	(2 998) (2 364)	- -	- -	14 483 13 699	(5 334) (2 364)

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	1 817 189	2 073 676	2 269 927
в том числе:			
Здания	338 651	370 531	387 457
Создания	1 275 719	1 405 647	1 484 357
Машины и оборудование (кроме офисного)	202 338	296 576	395 837
Офисное оборудование	1	2	4
Транспортные средства	479	915	2 262
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	4	9
Другие виды основных средств	-	1	1
Неамортизируемые основные средства - всего	1 401	1 401	1 401
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	1 401	1 401	1 401
Земельные участки	1 401	1 401	1 401

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, представленные за плату во временное пользование - всего	1 680 220	1 918 903	2 162 518
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 818 589	2 075 077	2 271 328
в том числе:	-	-	-
из них			
основные средства, находящиеся в запале	1 818 589	2 075 077	2 271 328

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением и				
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за
		фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 064 14 883
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	432 521 517 400	- -	15 488 3 064
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -

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	1 680 220	1 918 903	2 182 518
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	1 818 589	2 075 077	2 271 328
В том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге	1 818 589	2 075 077	2 271 328

[illegible]

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/резерв на 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.	43 934	12 229	-	31 705	-	-	-	-	12 229	12 229
	За 2024 г.	43 934	12 229	-	-	-	-	-	-	43 934	12 229
в том числе:											
займы выданные	За 2025 г.	43 934	12 229	-	31 705	-	-	-	-	12 229	12 229
	За 2024 г.	43 934	12 229	-	-	-	-	-	-	43 934	12 229
	За 2025 г.	43 934	12 229	-	31 705	-	-	-	-	12 229	12 229
	За 2024 г.	43 934	12 229	-	-	-	-	-	-	43 934	12 229
Итого											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - 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	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	642 612	-	908	(2 070)	-	-	X	641 450	-	-
	За 2024 г.	650 451	-	2 298	(10 137)	-	-	X	642 612	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	121 859	-	908	(2 070)	-	-	(277)	120 420	-	-
	За 2024 г.	129 667	-	2 296	(10 104)	-	-	-	121 859	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	277	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	2	(33)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	520 753	-	-	-	-	-	-	520 753	-	-
	За 2024 г.	520 753	-	-	-	-	-	-	520 753	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 499 280	(6 115)	74 422	-	(97 284)	-	-	-	2 476 418	(6 115)
	3а 2024 г.	3 149 825	(6 115)	5 123	-	(647 763)	-	-	(7 904)	2 499 280	(6 115)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 976	-	2 005	-	(1 769)	-	-	-	5 212	-
	3а 2024 г.	3 959	-	1 018	-	-	-	-	-	4 976	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 375	-	66 002	-	(1 298)	-	-	-	73 079	-
	3а 2024 г.	7 484	-	1 061	-	(170)	-	-	-	8 375	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 485 929	(6 115)	6 415	-	(94 218)	-	-	-	2 398 126	(6 115)
	3а 2024 г.	3 138 382	(6 115)	3 044	-	(647 593)	-	-	(7 904)	2 485 929	(6 115)
Итого	3а 2025 г.	2 499 280	(6 115)	74 422	-	(97 284)	-	-	X	2 476 418	(6 115)
	3а 2024 г.	3 149 825	(6 115)	5 123	-	(647 763)	-	-	X	2 499 280	(6 115)

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	6 115	-	6 115	-	6 115	-
в том числе:						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	6 115	-	6 115	-	6 115	-

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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			поступило	списано					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 043 866 36 531	8 263 849 2 016 957	- -	(2 407) (9 622)	- -	- -	10 305 306 2 043 866	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	7 335 -	2 061 16 957	- -	(2 407) (9 622)	- -	- -	6 986 7 335	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 036 531 36 531	- 2 000 000	- -	- -	- -	- -	2 036 531 2 036 531	
прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 261 788 -	- -	- -	- -	- -	8 261 788 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	28 179 716 29 798 238	4 695 007 643 845	170 285 473 156	(12 756 256) (2 743 431)	- -	- 7 909	20 288 752 28 179 716	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	481 005 477 855	313 57 000	- 40 000	(7 245) (93 850)	- -	- -	474 073 481 005	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 074 198 5 098 911	576 035 142 312	- 182 339	(2 394 706) (2 349 364)	- -	- -	1 255 527 3 074 198	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	4 164 1 695	689 2 469	- -	(2 221) -	- -	- -	2 632 4 164	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	58 340 121 510	101 17 359	- 59	(52 172) (88 492)	- -	- 7 904	6 269 58 340	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	170 486 4 236	320 050 -	- 166 426	- (176)	- -	- -	490 536 170 486	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	24 391 523 24 094 031	3 797 819 424 710	170 285 84 331	(10 299 912) (211 549)	- -	- -	18 059 715 24 391 523	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	30 223 582 29 834 769	12 958 856 2 660 802	170 285 473 156	(12 758 663) (2 753 053)	- -	X X	30 594 060 30 223 582	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	16 273	2 434	2 141		15 137	1 430
Всего	За 2024 г.	13 615	6 310	2 455		1 197	16 273
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 273	2 434	2 141		15 137	1 430
	За 2024 г.	13 615	6 310	2 455		1 197	16 273

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	9	9	9
в том числе:			
ЛОРЕНТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, рег. номер НЕ 264761	9	9	9
Выданные - всего	40 912 887	40 912 887	40 912 887
в том числе:			
ООО "Амитор групп"	39 878 051	39 878 051	39 878 051
КОНСОНАНС ООО	884 836	884 836	884 836
УРАЛ ПОГИСТИКА ООО	150 000	150 000	150 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	250	389
Затраты на оплату труда	2 366	30 367
Отчисления на социальные нужды	2 229	6 855
Амортизация	5 511	4 689
Прочие затраты	41 392	64 193
Итого по элементам	51 748	106 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 748	106 493