

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу**  
**и Отчету о финансовых результатах**

**ООО «ЮКОЛА-нефть»**

**за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна. Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Обществом с ограниченной ответственностью «Юкола-нефть» раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия, финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ЮКОЛА-нефть».

Юридический адрес: 410038, город Саратов, проезд 5-й Соколовогорский, здание 9А, строение 1.

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом. Дата гос. регистрации 18.09.2002 г.  
ОГРН 1027709008722

Уставный капитал предприятия составляет 186 000 000 руб.

Основным видом деятельности является поиск, добыча и реализация сырой нефти, на данный вид деятельности Общество имеет следующие лицензии:

- СРТ 01646 НЭ- на пользование недрами срок с 25.08.14 по 21.09.29
- СРТ 01644 НЭ- на пользование недрами срок с 25.08.14 по 27.11.33
- СРТ 01645 НЭ- на пользование недрами срок с 25.08.14 по 06.07.29
- СМР 01865 НР- на пользование недрами срок с 07.03.14 по 01.03.39
- СРТ 01564 НП- на пользование недрами сроке с 08.10.13 по 30.09.25
- СРТ 15620 НР- на пользование недрами срок с 18.10.13 по 10.10.38
- СРТ 15563 НЭ на пользование недрами срок с 17.05.13 по 31.03.43
- СРТ 01759 НЭ- на пользование недрами срок с 30.12.15 по 10.11.35
- СРТ 01758 НЭ- на пользование недрами срок с 30.12.15 по 10.11.35
- СРТ 01665 ВЭ- на пользование недрами срок с 29.08.14 по 11.11.32
- СРТ 01664 ВЭ- на пользование недрами срок с 29.07.14 по 19.12.31
- СРТ 90272 ВЭ на пользование недрами срок с 25.06.15 по 25.06.40
- СРТ 01858 НЭ на пользование недрами срок 04.07.2018 по 30.06.37

В 2025 году выручка от реализации нефти составила 8 816 940 тыс. руб. Добыча и реализация углеводородного сырья осуществляется в Духовницком районе Саратовской области и в Хворостянском районе Самарской области. В 2025 г. общество не реализовывала нефть на экспорт.

Наименование подразделения	Местонахождение подразделения
Представительство в г. Москва	Россия, г. Москва, Софийская набережная, дом 10

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 580 человек.

## 2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Согласно Федерального закона от 25.05.1995г № 83-ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или)

физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

- если юридическое лицо является участником финансово- промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены совета директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово - промышленной группы.

Состав Совета директоров, согласно протоколу общего собрания участников ООО «ЮКОЛА-нефть»:

1. Капура М. М.
2. Гатвинский А. Н.
3. Гулин И. Н.
4. Арифов А. А.
5. Месячик В.Н.

Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор ООО «ЮКОЛА-нефть» в 2025 году Завалев Иван Евгеньевич.

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются:

№ п/п	Наименование/Ф.И.О. участника	Сведения об участнике	Размер доли
1	Шумский Валерий Константинович (скончался 11.11.2020, свидетельство о смерти от 27.11.2020г. серии 1-МН за номером 528461, выдано Консульским отделом Посольства России в Республике Беларусь).	Гражданин Российской Федерации	24,012% - доли умершего частично распределены. Идут наследственные споры.
2	Месячик Вероника Николаевна	Гражданка Республики Беларусь	14,032%
3	Местный Благотворительный Фонд Имени Преподобной Евфросинии Полоцкой	Зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Беларусь 18.04.2014 года Главным управлением юстиции Мингорисполкома за номером 194903694, Свидетельство о регистрации № 05/0074 от 18.04.2014г., расположенный по адресу: Республика Беларусь, город Минск, ул. Кульман, дом 33А, комната 7;	7,484%
4	Шумская Ирина Валерьевна	Гражданка Республики Беларусь	2,682%
5	Халецкая Елена Константиновна	Гражданка Республики Беларусь	1,2%
6	Шумская Марфа Валерьевна	Гражданка Республики Беларусь	12,005%
7	МКООО Юкола Холдинг	Зарегистрирован в порядке редомициляции УФНС по Калининградской области 19.09.2024г. ОГРН 1243900011299	26,58 %

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», для целей применения статьи 6.1 под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)

владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Таким лицом (бенефициарным владельцем), владеющим более 25 процентов в капитале является гражданка РФ Стасишина Нина Владимировна, ИНН 501203133675.

ООО «ЮКОЛА-нефть» является владельцем:

1. Единственным собственником имущества (учредителем) Иностранное торгово-производственное унитарное предприятие «Юколанефть» (Республика Беларусь), на текущий дату компания находится в стадии ликвидации;

2. 51% долей ООО «Реверс» (Россия);

В 2025 г. обществом был предоставлен беспроцентный займ ООО «Реверс» в размере 11 млн. 042 тыс. руб. Задолженность по предоставленному займу на 01.01.2025г. составила 446 млн.682 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г. с учетом выданного займа задолженность составила 457 млн.726 тыс.руб. Срок погашения займа 31.12.2026г.

3. 127 акций AZZAMENIA TRADING LIMITED.

Дебиторская задолженность компании «АЗЗАМЕНИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» на начало отчетного года составляла 2 млрд. 122 млн. 510 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г. - 1 млрд.632 млн. 941 тыс. руб. Изменение величины задолженности сложилось из-за курсовых разниц.

В связи с непогашением задолженности в срок и высокой степенью вероятности того, что задолженность не будет погашена, а также, что указанная задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности) Общество приняло решение создать резерв по сомнительным долгам на сумму 1 млрд.680 млн.472 тыс.руб. Кроме того, 24.12.2025 подан иск в Арбитражный суд Саратовской области о взыскании задолженности.

А также в связи с тем, что Общество не располагает данными о финансово-хозяйственной деятельности компании «АЗЗАМЕНИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» принято решение о создании резерва под обесценении акций в размере 90% от балансовой стоимости акций (156 млн.709 тыс.руб.).

4. Единственным собственником ООО «Богородскнефть»;

В 2025 г. Общество арендовало у ООО «Богородскнефть» автотранспорт и оборудование, стоимость аренды составила 16 млн. 793 тыс. руб., кроме того у ООО «Богородскнефть» было приобретено имущество на сумму 1 млн. 516 тыс. руб. Общество возобновило бурение скважин, в качестве подрядчика привлекло ООО «Богородскнефть», стоимость услуг бурения за 2025 г. составила 138 млн. 247 тыс. руб.

Задолженность по предоставленным услугам и выполненным работам на начало отчетного периода составляла 132 млн. 376 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025г.- 147 млн. 068 тыс.руб. Произведена оплата и взаимозачеты встречных задолженностей на общую сумму в размере 142 млн.235 тыс.руб.

В 2025 г. ООО «ЮКОЛА-нефть» оказывало следующие услуги ООО «Богородскнефть»:

- сдавало в аренду офисное помещение (г. Саратов) и часть склад ( р.п. Пугачев), сумма аренды за 2025 г. составила 744 тыс.руб, аренда транспорта на сумму 750 тыс.руб.;

- предоставляло услуги специальной транспортной техники, стоимость оказанных услуг составила 11 млн. 109 тыс. руб.,

- сопровождало ведение хозяйственной деятельности, стоимость услуг составила 1 млн.440 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025г. составила 1 млн. 878 тыс.руб., на конец отчетного периода отсутствует. Произведена оплата и взаимозачеты встречных задолженностей на общую сумму в размере 14 млн.085 тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения административно-управленческого персонала в 2025 г. составили 198 млн. 064 тыс. руб., страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения административно-управленческого персонала составили 49 млн. 037 тыс.руб.

Остаток по выплатам административно-управленческому персоналу на:  
31.12.2024г.:

- заработная плата- 27 млн.285 тыс.руб.

- страховые взносы-3 млн.493 тыс.руб.

31.12.2025г.:

- заработная плата-25 млн.583 тыс.руб.

- страховые взносы- 5 млн.043 тыс.руб.

Вознаграждение совету директоров в 2025г. составило 103 млн.157 тыс.руб., в том числе страховые взносы в размере 15 млн.319 тыс.руб.

Списание задолженности по операциям со связанными сторонами отсутствовало.

### Сравнительные показатели за 2024 год.

Состав Совета директоров, согласно протоколу общего собрания участников ООО «ЮКОЛА-нефть»:

6. Капура М. М.

7. Гатвинский А. Н.

8. Гулин И. Н.

9. Арифов А. А.

10. Месячик В.Н.

Вознаграждение совету директоров в 2024г. составило 151 млн.777 тыс.руб., в том числе страховые взносы в размере 21 млн.352 тыс.руб.

Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор ООО «ЮКОЛА-нефть» в 2024 году Завалев Иван Евгеньевич.

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. являлись:

№ п/п	Наименование/Ф.И.О. участника	Сведения об участнике	Размер доли
1	Шумский Валерий Константинович (скончался 11.11.2020, свидетельство о смерти от 27.11.2020г, серии 1-МН за номером 528461, выдано Консульским отделом Посольства России в Республике Беларусь).	Гражданин Российской Федерации	24,012% - доли умершего частично распределены. Идут наследственные споры.
2	Месячик Вероника Николаевна	Гражданка Республики Беларусь	14,032%
3	Местный Благотворительный Фонд Имени Преподобной Евфросинии Полоцкой	Зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Беларусь 18.04.2014 года Главным управлением юстиции Мингорисполкома за номером 194903694, Свидетельство о регистрации № 05/0074 от 18.04.2014г., расположенный по адресу: Республика Беларусь, город Минск, ул. Кульман, дом 33А, комната 7;	7,484%
4	Шумская Ирина Валерьевна	Гражданка Республики Беларусь	14,687%
5	Халецкая Елена Константиновна	Гражданка Республики Беларусь	1,2%
6	Шумская Екатерина Валерьевна	Иностраннный гражданин Канада	12,005%
7	МКООО Юкола Холдинг	Зарегистрирован в порядке редомициляции УФНС по Калининградской области 19.09.2024г. ОГРН 1243900011299	26,58 %

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», для целей применения статьи 6.1 под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)

владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Таким лицом (бенефициарным владельцем), владеющим более 25 процентов в капитале являлась гражданка РФ Стасишина Нина Владимировна, ИНН 501203133675

ООО «ЮКОЛА-нефть» являлось владельцем:

1. Единственным собственником имущества (учредителем) Иностранное торгово-производственное унитарное предприятие «Юколанефть» (Республика Беларусь), на текущий дату компания находится в стадии ликвидации;

2. 51% долей ООО «Реверс» (Россия);

В 2024 г. обществом был предоставлен беспроцентный займ ООО «Реверс» в размере 5 млн. 965 тыс. руб. Задолженность по предоставленному займу на 01.01.2024г. составила 440 млн.718 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. с учетом выданного займа задолженность составила 446 млн.682 тыс.руб. Срок погашения займа 31.12.2026г.

3. 127 акций AZZAMENIA TRADING LIMITED.

Дебиторская задолженность. компании «AZZAMENIA TRADING LIMITED.» на начало отчетного года составляла 1 млрд. 872 млн. 196 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. - 2 млрд. 122 млн. 510 тыс. руб., сомнительной эта задолженностью Обществом не признается, планируемый срок погашения задолженности в июле 2025г. изменения величины задолженности сложилось из-за курсовых разниц.

4. Единственным собственником ООО «Богородскнефть»;

В 2024 г. Общество арендовало у ООО «Богородскнефть» автотранспорт и оборудование, стоимость аренды составила 18 млн. 192 тыс. руб., кроме того у ООО «Богородскнефть» было приобретено имущество на сумму 9 млн. 648 тыс. руб. Общество возобновило бурение скважин, в качестве подрядчика привлекло ООО «Богородскнефть», стоимость услуг бурения за 2024 г. составила 166 млн. 494 тыс. руб.

Задолженность по предоставленным услугам и выполненным работам на начало отчетного периода составляла 92 млн. 516 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г.- 132 млн. 376 тыс.руб. Произведена оплата и взаимозачеты встречных задолженностей на общую сумму в размере 154 млн.474 тыс.руб.

В 2024 г. ООО «ЮКОЛА-нефть» оказывало следующие услуги ООО «Богородскнефть»:

- сдавало в аренду офисное помещение (г. Саратов) и часть склад ( р.п. Пугачев), сумма аренды за 2024 г. составила 744 тыс.руб, аренда транспорта на сумму 720 тыс.руб.;

- предоставляло услуги специальной транспортной техники, стоимость оказанных услуг составила 11 млн. 329 тыс. руб.,

- сопровождало ведение хозяйственной деятельности, стоимость услуг составила 2 млн.880 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. составила 1 млн. 878 тыс.руб., на конец отчетного периода отсутствует. Произведена оплата и взаимозачеты встречных задолженностей на общую сумму в размере 17 млн.592 тыс.руб.

Начисленная заработная плата административно-управленческого персонала в 2024 г. составила 158 млн. 621 тыс. руб., страховые взносы, начисленные на заработную плату административно-управленческого персонала составили 40 млн. 325 тыс.руб.

Начисленное вознаграждение совету директоров в 2024 г. составляло 130 млн. 425 тыс. руб.

### **3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Учет ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием форм регистров бухгалтерского учета,

предусмотренных программой «1С: Бухгалтерия». Расчет и аналитический учет расчетов с персоналом по заработной плате ведется с использованием регистров и документов, предусмотренных программой «1С: Зарплата и Кадры». Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме на магнитных носителях информации.

Формы первичных учетных документов являются приложением к учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Факты хозяйственной жизни отражаются в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт их совершения, а также на основании расчетов бухгалтерии. Предприятие ведет денежное измерение фактов хозяйственной жизни, активов, обязательств, источников финансирования деятельности, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета в рублях и копейках.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность подлежат хранению предприятием не менее пяти лет после отчетного года.

#### **Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств, производится раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующих ведение бухгалтерского учета. Для проведения инвентаризации создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия, состав которой устанавливается отдельным приказом руководителя. Основание: пункт 3 статьи 11 Закона о бухгалтерском учете.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 с 01 апреля 2025г.

Инвентаризация имущества и обязательств по итогам 2025 года проведена на основании приказа № 1466 от 05.12.2025г. Итоги проведения инвентаризации отражены в Протоколах заседаний инвентаризационной комиссии.

#### **Нематериальные активы.**

Объектом НМА признается актив первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Способ амортизации- линейный.

Общество проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 %
- ликвидационная стоимость более чем на 10%

Расходы на объекты интеллектуальной собственности, которые не соответствуют признакам НМА, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 14/2022, и имеют стоимость не более 100 000 руб., в соответствии с принципом рациональности учитываются одновременно в периоде приобретения данных объектов.

#### **Основные средства.**

Первоначальная стоимость основных средств формируется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость

и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В качестве ликвидационной стоимости общество принимает утилизационную стоимость объекта, характерную для металлоемких активов. При этом ликвидационная стоимость рассчитывается как процент от первоначальной стоимости объекта ОС, установленный на основе данных о средней стоимости металлолома в конце срока службы объекта ОС, которая определяется техническими специалистами. По тем группам ОС, для которых не установлены такие значения, ликвидационная стоимость принимается равной нулю.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, если его стоимость больше 100 000 руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

#### **Аренда (лизинг).**

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

Способ амортизации ППА линейный. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификатором основных средств по амортизационным группам.

#### **Учет при получении имущества в аренду.**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Арендатор не признает ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- 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. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Общество не переоценивает права пользования активами.

#### **Учет при передаче имущества в аренду**

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды: доходы по аренде не

относятся к основным видам деятельности организации.

#### **Материально -производственные запасы.**

Бухгалтерский учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». При списании сырья и материалов, товаров и готовой продукции в производство и для управленческих нужд и прочем выбытия их оценка производится по средней себестоимости, которая предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших запасов в течение данного периода.

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

#### **Учет затрат на производство.**

Прямые расходы аккумулируются на счете 20 и формируют себестоимость продукции. Накладные (или общепроизводственные) расходы формируют себестоимость готовой продукции.

Общехозяйственные расходы (счет 26), собранные в течение отчетного периода, списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» в качестве управленческих расходов

Расходы на продажу продукции, выполненных и сданных работ, оказанных услуг ведутся на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью в качестве коммерческих расходов.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся.

#### **Выручка.**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

#### **Доходы и расходы.**

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

- положительные и отрицательные курсовые разницы.

#### **Учет займов.**

Хозяйственная деятельность по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

#### **Учет финансовых вложений.**

Хозяйственная деятельность по финансовым вложениям ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Все срочные депозиты учитываются в бухгалтерской отчетности как финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе по их первоначальной стоимости. На конец квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы

#### **Учет налога на прибыль.**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Предприятие

использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. За отчетный период налог на прибыль составил 277 млн.309 тыс. руб.

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

#### **Информация о существенных ошибках.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности и признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

#### **Изменения в учетной политике**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

#### **Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики**

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «за январь – декабрь 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка):

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки, в тыс.руб.	Сумма после корректировки, в тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2340	2 149	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2340	50	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2340	-	1 897
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2340	2 152	21

Курсовые разницы	2340	745 647	251 773
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	2350	(6 468)	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2350	-	(6 468)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2350	(2 331)	(201)
Курсовые разницы	2350	(493 875)	0

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ.

Затраты на энергетические ресурсы в 2025 г. составили 109 млн. 618 тыс. руб.

Затраты на энергетические ресурсы в 2024 г. составили 96 млн. 633 тыс. руб.

#### 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

На 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 42 млн. 912 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 860,01 срок исполнения — 2026 год. Оценочное обязательство по прочим выплатам в сумме 2 млрд.139 млн.366 тыс.руб. сформировано в связи с высокой степенью вероятности уменьшения экономической выгоды Общества в случае наступления обязанности погашения долга по решению суда (дело №А57-348/2024)

Резерв по сомнительным долгам сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, нахождение в стадии банкротства (ГУП "Сартехинвентаризация", ИК «Юкола Энерджи Инвестмен» ООО, «АЗЗАМЕНА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД», ООО «Нефтеперевалка», ОДО «ФаворитГранд»), общая сумма резерва составила 1 млрд.778млн.002 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

##### Сравнительные показатели за 2024 год.

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 45 млн. 944 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 8905,71 срок исполнения — 2025 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности, нахождение в стадии банкротства (ГУП "Сартехинвентаризация", ИК Юкола Энерджи Инвестмен ООО), сумма резерва составила 62 млн. 373 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания

#### 6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

##### 1. Нематериальные активы.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025г. в составе нематериальных активов числятся объекты, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Объектом НМА признается актив первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Способ амортизации линейный. Балансовая стоимость НМА на конец отчетного периода составляет 129 млн.192 тыс.руб.

Сроки полезного использования НМА:

- Лицензия по Тамбашинскому ЛУ(СМР 01865 НР) 238 месяцев
- Лицензия по Гусарскому участку (СРТ 15620 НР) 300 месяцев

В 2025 году проведен анализ сроков полезного использования. Фактов для пересмотра сроков полезного использования не выявлено.

Ликвидационная стоимость отсутствует.

Проверка на обесценение нематериальных активов не выявила фактов, свидетельствующих об обесценении.

Неамортизируемые нематериальные активы отсутствуют.

#### Сравнительные показатели за 2024 год.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2024г. в составе нематериальных активов числятся объекты, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», вступившее в силу для обязательного применения с 2024г. Объектом НМА признается актив первоначальной стоимостью более 75 000 руб. Способ амортизации линейный. Балансовая стоимость НМА на конец отчетного периода составляет 139 млн.043 тыс.руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей. Корректировка элементов амортизации не проводилась.

В 2024 г. элементы амортизации не изменялись.

Проверка на обесценение нематериальных активов не выявила фактов, свидетельствующих об обесценении.

Неамортизируемые нематериальных активы отсутствуют.

#### ТАБЛИЦА «Нематериальные активы» (Приложение №1)

#### 2. Основные средства и капитальные вложения.

Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам:

- Здания, СПИ от 5 до 30 лет, свыше 30 лет;
- Сооружения, СПИ от 1 года до 30 лет, свыше 30 лет;
- Машины и оборудование (кроме офисного), СПИ от 1 года до 30 лет, свыше 30 лет;
- Офисное оборудование, СПИ от 2 до 10 лет;
- Транспортные средства, СПИ от 1 года до 10 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь, СПИ от 2 до 15 лет;
- Другие виды основных средств, СПИ от 3 до 7 лет.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

В 2025 году проведен пересмотр сроков полезного использования, увеличение отмечено в среднем по группам основных средств:

- сооружения на 58 месяцев
- машины и оборудование (кроме офисного) на 24 месяцев
- офисное оборудование на 18 месяца
- транспортные средства на 25 месяцев

**Сравнительные показатели за 2024 год.**

Основное средство	по состоянию на 31.12.2024г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	494 064 658,88	106 804 082,58	387 260 576,30
Сооружения	5 926 520 195,15	3 040 479 816,78	2 886 040 378,37
Машины и оборудование (кроме офисного)	299 243 320,13	195 444 375,40	103 798 944,73
Офисное оборудование	8 454 353,01	5 586 722,60	2 867 630,41
Транспортные средства	191 941 373,93	51 400 861,74	140 540 512,19
Производственный и хозяйственный инвентарь	789 919,46	469 868,51	320 050,95
Земельные участки	71 601 769,68		71 601 769,68
Другие виды основных средств	1 507 448,00	797 380,36	710 067,64
<b>Итого</b>	<b>6 994 123 038,24</b>	<b>3 400 983 107,97</b>	<b>3 593 139 930,27</b>

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

В 2024 году проведен пересмотр сроков полезного использования, увеличение отмечено в среднем по группам основных средств:

- здания на 37 месяцев
- сооружения на 35 месяцев
- машины и оборудование (кроме офисного) на 36 месяцев
- офисное оборудование на 3 месяца
- транспортные средства на 49 месяцев
- производственный и хоз.инвентарь на 16 месяцев.

**ТАБЛИЦА «Основные средства» (Приложение №1)**

Суммы предоплаты в счет предстоящих поставок ОС в 2025 году составляет 5 млн.937 тыс.руб.  
Суммы предоплаты в счет предстоящих поставок ОС в 2024 году составила 31 млн.651 тыс.руб.

На баланс Предприятия приняты транспортные средства по договорам лизинга с ООО «Каркаде» договор №19071/2023 от 07.04.2023г. на период до 07.01.2026г., договор №26214/2023 от 15.05.2023г. на период до 15.02.2026г., договор №24542/2023 от 03.05.2023г. на период до 03.02.2026г., договор №24543/2023 на период до 03.02.2026г., договор №27536/2023 от 19.05.2023г. на период до 28.02.2026 г.

Информация по прочему арендованному имуществу, отраженному за балансом

2025 год	Расходы периода	Будущие арендные платежи
Расходы по аренде, относящиеся к договорам менее 12 мес	Расходы по аренде оборудования: Богородскнефть 2025 – 16 793 тыс.руб. ТМС Групп 2025 – 5 501,8 тыс.руб.	2026г. Богородскнефть -16 800 тыс.руб. ТМС групп – 5 500 тыс.руб.

Размер капитальных вложений при строительстве ОС на 31.12.2025г. составил 326 млн.162 тыс.руб.

В соответствии с протоколом заседания инвентаризационной комиссии от 29.12.2025г. доначислен резерв под обесценение объектов строительства в размере 25% от стоимости капитальных вложений к ранее начисленному в размере 75% по объектам :

Перечень объектов капитального строительства с признаками обесценения

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость объектов незавершенного строительства, руб.	Резерв под обесценение, руб. в 2025г.	Всего начислено, в руб.
1	Скважина 1020 Донское месторождение	41 518 285,02	10 379 571,02	41 518 285,02
2	Скважина № 1 южная центральная	32 573 323,29	8 143 330,29	32 573 323,29
3	Скважина 1009 Донское месторождение	17 117 175,84	4 279 293,84	17 117 175,84
	<b>ИТОГО</b>		22 802 195,15	

Проведено обесценение объекта Цех комбайнов-производственное здание 2501,1 кв.м стоимостью 1 515 000,00 руб. на 50% от балансовой стоимости. Размер обесценения составил 757 500,00 руб.

### Сравнительные показатели за 2024 год.

На баланс Предприятия приняты ППА (транспортные средства) по договорам лизинга с ООО «Газпромбанк Автолизинг»: договор №ДЛ-239667-23 от 21.12.2023г. на период до 20.11.2024г., договор №ДЛ-239668-23 от 21.12.2023г. на период до 20.11.2024г., договор №ДЛ-239666-23 от 21.12.2023г. на период до 20.11.2024г., с ООО «Каркаде» договор №19071/2023 от 07.04.2023г. на период до 07.01.2026г., договор №26214/2023 от 15.05.2023г. на период до 15.02.2026г., договор №24542/2023 от 03.05.2023г. на период до 03.02.2026г., договор №24543/2023 на период до 03.02.2026г., договор №27536/2023 от 19.05.2023г. на период до 28.02.2026 г.

Информация по прочему арендованному имуществу, отраженному за балансом

2024 год	Расходы периода	Будущие арендные платежи
<i>Расходы по аренде, относящиеся к договорам менее 12 мес</i>	<i>Расходы по аренде оборудования: Богородскнефть 2024 – 18 192 000-00 ТМС Групп 2024 – 4 984 759-20</i>	<i>2025г. Богородскнефть -16 542 000-00 ТМС групп – 4 984 759-20</i>

Размер капитальных вложений при строительстве ОС на 31.12.2024г. составил 361 млн.073 тыс.руб. Приказом по предприятию в 2023г. создан резерв под обесценение объектов строительства в размере 75% от стоимости капитальных вложений. В 2024г. сумма резерва в размере 68 млн.407 тыс.руб. осталась без изменения.

Перечень объектов капитального строительства с признаками обесценения

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость объектов незавершенного строительства, руб.	Резерв под обесценение, руб.
1	Скважина 1020 Донское месторождение	41 518 285,02	31 138 714,00
2	Скважина № 1 южная центральная	32 573 323,29	24 429 93,00
3	Скважина 1009 Донское месторождение	17 117 175,84	12 837 882,00
	<b>ИТОГО</b>	91 208 784,15	68 406 589,00

### 3. Финансовые вложения

По строке баланса 1170 отражены финансовые вложения с учетом обесценения акций ЮКОЛАНЕФТЬ (Беларусь), компании АЗЗАМЕНІЯ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТЕД, ОДО «ФаворитГранд».  
Сумма резерва по обесценению составляет 336 млн.845 тыс.руб.

Вид финансового вложения	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва по состоянию на 31.12.2025г.
ПАИ		30 134 535,50
Акции	156 709 972,00	156 709 972,00
Займ	150 000 000,00	150 000 000,00
<b>ИТОГО:</b>		<b>336 844 507,50</b>

Информация по предоставленным займам:

Контрагенты Договоры	Сумма в тыс.руб	дата выдачи	дата погашения	процентная ставка	Остаток задолженности, в т.р. на 31.12.2025г.	начисленные проценты в т.р. на 31.12.2025г.	<b>ВСЕГО задолженность, в т.р.</b>
<b>ОДО "ФаворитГранд"</b>							
N200519/3 от 20.05.19г	136 800,00	с 03.07.2019 по 17.03.2023	02.07.2026	8,00	136 800,00	57 388,7	194 188,7
Договор №160518/3 от 16.05.2018	150 000,00	с 30.05.2018 по 27.06.2019	30.05.2025	8,00	150 000,00	84 549,4	234 549,4
<b>ЮКОЛАНЕФТЬ Беларусь</b>							
Договор денежного займа от 20.03.2023	4 528,00	24.03.2023	01.07.2025	0,50	4 603,6	69,2	4 672,8

По строке баланса 1240 отображены финансовые вложения в виде открытых в банках депозитных счетов:

р/чет в Банке	Сумма (руб.)	Срок	% ставка
Альфа Банк	550 000 000	24.10.2025 - 27.03.2026	16,45%
Сбербанк	600 000 000	29.09.2025 - 28.02.2026	16,15%
Промсвязьбанк	700 000 000	16.09.2025 - 28.01.2026	16,49%
	1 400 000 000	16.12.2025 - 26.03.2026	16,30%
	300 000 000	31.10.2025 - 26.04.2026	16,40%
ВТБ	71 300 000	29.12.2025-12.01.2026	15,35%

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, а также по которым установлены ограничения использования, отсутствуют.

Обеспечения, полученные при предоставлении займов, отсутствуют.

ТАБЛИЦА «Финансовые вложения» (Приложение №1)

**Сравнительные показатели за 2024 год.**

**Финансовые вложения**

По строке баланса 1170 отражены финансовые вложения с учетом обесценения акций Юколанефть (Беларусь). Сумма резерва по обесценению составляет 30 млн.134 тыс.руб.

	Сумма, в руб.
58, Финансовые вложения	746 351 802,38
<b>58.01.1, Паи</b>	<b>279 445 760,90</b>
БОГОРОДСКНЕФТЬ ООО	249 306 125,40
РЕВЕРС ООО	5 100,00
Юколанефть (БЕЛАРУСЬ)	30 134 535,50
<b>58.01.2, Акции</b>	<b>174 122 191,13</b>
АЗЗАМЕНІЯ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТЕД	174 122 191,13
<b>58.03, Предоставленные займы</b>	<b>292 783 850,35</b>
ОДО "ФаворитГранд"	286 800 000,00
Юколанефть (БЕЛАРУСЬ)	5 983 850,35
<b>Итого</b>	<b>746 351 802,38</b>

**Информация по предоставленным займам:**

Контрагенты Договоры	Сумма в тыс.руб	дата выдачи	дата погашения	процентная ставка	Остаток задолженности, в т.р. на 31.12.2024г.	начисленные проценты в т.р. на 31.12.2024г.	<b>ВСЕГО задолженность, в т.р.</b>
<b>ОДО "ФаворитГранд"</b>							
N200519/3 от 20.05.19г	136 800,00	с 03.07.2019 по 17.03.2023	02.07.2026	8,00	136 800,00	46 450,00	183 250,00
Договор №160518/3 от 16.05.2018	150 000,00	с 30.05.2018 по 27.06.2019	30.05.2025	8,00	150 000,00	72 549,00	222 549,00
<b>ЮКОЛАНЕФТЬ Беларусь</b>							
Договор денежного займа от 20.03.2023	4 528,00	24.03.2023	01.07.2025	0,50	5 983,00	45,00	6 028,00

По строке баланса 1240 отображены финансовые вложения в виде открытых в банках депозитных счетов:

р/чет в Банке	Сумма (руб.)	Срок	% ставка
Альфа Банк	1 200 000 000	03.12.2024 - 28.05.2025	27,30%
Сбербанк	800 000 000	28.12.2024 - 28.01.2025	22,80%
	300 000 000	02.12.2024 - 28.03.2025	25,52%
	1 300 000 000	30.10.2024 - 28.04.2025	25,20%
	25 000 000	28.12.2024 - 09.01.2025	21,58%

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, обремененные залогом, а так же по которым установлены ограничения

использования, отсутствуют.

Обеспечения, полученные при предоставлении займов, отсутствуют.

#### 4. Запасы

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о запасах организации устанавливаются федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.19 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/2019.

Запасы, переданные и полученные в залог, отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Сумма предоплаты на приобретение материальных запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 6 млн.444 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. - 3 млн.324 тыс.руб.

Запасы, переданные и полученные в залог в 2024 году отсутствуют. Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался.

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

#### ТАБЛИЦА «Запасы» (Приложение №1)

#### 5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату, представлены в таблице далее (рублей за единицу валюты):

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов. Величина курсовых разниц за 2025 год, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составляет (отрицательное значение): 490 млн.956 тыс. руб.

Величина курсовых разниц за 2024 год, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 251 млн.773 тыс. руб.

#### 6. Расходы Общества:

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах:

Основная деятельность в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу (Пояснения разд. 10). В составе прочих затрат сумма налога на добычу полезных ископаемых, которая составила 5 млрд. 670 млн. 037 тыс. руб. Общехозяйственные расходы (счет 26), собранные в течение отчетного периода, списываются полностью в дебет 90 «Продажи» в качестве управленческих расходов (строка 2220 ОФР). Расходы на продажу продукции ведутся на

счете 44 «Расходы на продажу», собранные в течение отчетного периода, списываются полностью в дебет 90 «Продажи» в качестве коммерческих расходов (строка 2210 ОФР).

Доходы Общества:

Доходы от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг признаются по методу начисления.

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

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Прочие доходы:

Наименование	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Реализация и ликвидация ОС	3 153,0	1 897,0
Курсовые разницы		251 773,0
Сдача имущества в аренду	2 252,0	2 420,0
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	81 829,0	
Прочие:	37 235,0	
<b>ИТОГО:</b>	<b>124 469,0</b>	

Прочие расходы:

Наименование	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Реализация и ликвидация ОС	2 157,0	6 468,0
Отчисления в оценочные резервы	4 161 705,0	62 359,0
Курсовые разницы	490 956,0	
Прочие:	202 939,0	288 322,0
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 933 836,0</b>	<b>428 747,0</b>

7. Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки показаны свернуто в следующих случаях:

- по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее
- размещение депозитов

Информация по поступлению и выбытию депозитов:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств			
55.03	Начальное сальдо	<b>3 625 000 000,00</b>	
Перемещение денежных средств внутри организации	Начальное сальдо		
	51		701 300 000,00
	Оборот		701 300 000,00

	Конечное сальдо		
Размещение/возврат депозита	Начальное сальдо		
	51	45 526 418 000,00	44 828 818 000,00
	Оборот	45 526 418 000,00	44 828 818 000,00
	Конечное сальдо		
	<b>Оборот</b>	<b>45 526 418 000,00</b>	<b>45 530 118 000,00</b>
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>3 621 300 000,00</b>	

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 отражены прочие платежи от текущих операций, из которых 6 млрд.058млн.362тыс. руб. приходятся на уплату налога на добычу полезных ископаемых.

Показатели отчета о движении денежных средств увязаны с показателями Бухгалтерского баланса. По строкам 4450 и 4500 отражены данные об остатке денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 и 31.12.2025 года. Так на конец 2025 г. остаток денежных средств в организации составил 13 млн.303 тыс. руб. (остатки по расчетным счетам -13 млн. 285 тыс. руб., остатки по валютным счетам - 18 тыс. руб.), что соответствует строке баланса 1250.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют :

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не планирует получение овердрафтов.

#### Сравнительные показатели за 2024 год.

Информация по поступлению и выбытию депозитов:

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
Статьи движения денежных средств			
55.03	Начальное сальдо	2 051 550 000,00	
Перемещение денежных средств внутри организации	Начальное сальдо		
	51	270 000 000,00	900 000 000,00
	Оборот	270 000 000,00	900 000 000,00
	Конечное сальдо		
Размещение/возврат депозита	Начальное сальдо		
	51	46 896 777 970,00	44 693 327 970,00
	Оборот	46 896 777 970,00	44 693 327 970,00
	Конечное сальдо		
	<b>Оборот</b>	<b>47 166 777 970,00</b>	<b>45 593 327 970,00</b>
	<b>Конечное сальдо</b>	<b>3 625 000 000,00</b>	

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 отражены прочие платежи от текущих операций, из которых 8 млрд.289млн.855тыс. руб. приходятся на уплату налога на добычу полезных ископаемых.

Показатели отчета о движении денежных средств увязаны с показателями Бухгалтерского баланса. По строкам 4450 и 4500 отражены данные об остатке денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 и 31.12.2024 года. Так на конец 2024 г. остаток денежных средств в организации составил 2 млн.914 тыс. руб. (остатки по расчетным счетам -2 млн. 883 тыс. руб., остатки по валютным счетам - 31 тыс. руб.), что соответствует строке баланса 1250.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали :

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам
- поручительства по кредитным обязательствам, полученные, но не использованные
- существенные сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2024 г. открытых аккредитивов в пользу Общества не было. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не планировало получение овердрафтов.

## **7. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. №157н, ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № Ин, Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Для проведения обязательного аудита финансовой отчетности Общества за 2025 г. был утвержден аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская аудиторская компания» ИНН 6453123731.

## **8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ**

В 2025 г. чистая прибыль не распределялась.

В 2024 г. чистая прибыль не распределялась.

## **9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Выверка текущего налога на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	3 779 085	2 267 142
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	1 109 239	2 408 604
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% -2024г.25%-2025г.)	944 771	453 428
Изменение отложенных налоговых активов	489 446	4 573
Изменение отложенных налоговых обязательств	149 257	190 917
Постоянные налоговый расход	583 377	347 014
Текущий налог на прибыль	281 320	493 580

**Временные и постоянные разницы за 2025 год**

Наименование	2025 г.	2024 г.
Вычитаемые временные разницы, всего	1 957 786	22 865
Налогооблагаемые временные разницы, всего	597 030	954 585
Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	2 333 507	1 735 069

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, оценочных обязательств (резерв на отпуски и других выплат) и пр.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по сомнительным долгам, учета курсовых разниц, расходов, связанных с экологическими мероприятиями по месторождениям.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении себестоимости продаж, расходов производственного характера сверх установленных норм, различий в начислении оценочных обязательств, наличии прочих не принимаемых расходов.

С 1 января 2025 года действуют новые ставки по налогу на прибыль. Основная налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% (8% — в федеральный бюджет, 17% — в бюджеты регионов и федеральной территории «Сириус» (п. 1 ст. 284 НК РФ в ред. Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ)

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2025г. не повлияли.

Остатки по валютным расчетным счетам не представляют собой существенную величину.

Не оказало влияние на деятельность Общества ограничение импорта/экспорта товаров и технологий.

Продолжающаяся в 2026 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода

Выплата дивидендов участникам Общества по итогам 2025 года не планируется.

Чрезвычайные происшествия, которые существенно повлияли бы на состояние финансовой отчетности, отсутствуют.

Учетная политика на 2026 год остается без существенных изменений

## **11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

Условные активы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности Предприятия (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально, не принималось.

## **13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

У Предприятия отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем.

Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена - отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

## **14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ**

### Страновые и региональные риски

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В 2025 г. на финансово-хозяйственную деятельность предприятий продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Несмотря на данное обстоятельство, предприятие продолжает работать. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность предприятия, ООО «Юкола-нефть» предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

### Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

### Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности отсутствует. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

### Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

## 15. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДЕЛЕННЫХ СЕГМЕНТАХ

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

## 16. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	5 059 578	5 300 397	7 435 713
2	II. Оборотные активы	4 735 629	6 511 765	2 498 838
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	9 795 207	11 812 162	9 934 551
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 842 457	858 003	740 619
6	V. Краткосрочные обязательства	1 065 368	1 659 276	1 566 659
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	3 907 825	2 517 279	2 307 278
9	Чистые активы***	5 887 382	9 294 883	7 627 273

Генеральный директор ООО «ЮКОЛА-нефть»

И. Е. Завалев

Главный бухгалтер

С.А. Титова

25.02.2026г.









**Основные средства**

**Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 994 123	(3 400 983)	538 108	(82 986)	161 839	(642 289)	-	7 449 244	(3 881 443)	
в том числе:	За 2024 г.	6 739 843	(2 848 587)	341 374	(87 056)	71 500	(623 896)	-	6 994 123	(3 400 983)	
Здания	За 2025 г.	494 065	(106 804)	57 261	(48 000)	48 000	(51 058)	-	503 326	(108 862)	
Сооружения	За 2025 г.	470 530	(64 392)	24 000	(465)	465	(42 877)	-	494 065	(706 804)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 926 520	(3 040 480)	387 178	(1 219)	81 594	(506 065)	-	6 312 479	(3 464 951)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 782 449	(2 544 986)	169 219	(25 148)	19 310	(514 804)	-	5 926 520	(3 040 480)	
Транспортные средства	За 2025 г.	299 243	(195 445)	61 371	(28 887)	27 686	(40 179)	-	331 728	(207 928)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	308 066	(201 884)	36 515	(45 340)	39 495	(33 055)	-	299 243	(195 445)	
Земельные участки	За 2025 г.	8 484	(5 587)	-	-	-	(854)	-	8 484	(6 441)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	17 052	(9 104)	196	(8 793)	5 574	(2 057)	-	8 454	(5 587)	
всего	За 2024 г.	191 940	(61 401)	32 183	(4 881)	4 550	(43 698)	-	219 242	(90 549)	
Основные средства, приобретенные в течение периода	За 2025 г.	98 021	(25 015)	98 613	(4 753)	4 272	(30 658)	-	191 940	(51 401)	
Основные средства, списанные в течение периода	За 2025 г.	790	(470)	-	-	-	(76)	-	790	(546)	
Основные средства, обесцененные в течение периода	За 2025 г.	2 413	(1 867)	-	(1 623)	1 542	(145)	-	2 413	(1 623)	
Основные средства, переоцененные в течение периода	За 2025 г.	71 602	-	-	-	-	-	-	71 602	(470)	
Основные средства, переоцененные в начале периода	За 2025 г.	59 051	(797)	12 551	-	-	(368)	-	71 602	(1 166)	
Основные средства, переоцененные в конце периода	За 2025 г.	1 508	(1 338)	116	(972)	842	(301)	-	1 508	(797)	

**Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	3 496 199	-	3 521 539	-	2 301 903	-
в том числе:						
Здания	393 464	-	387 261	-	400 481	-
Сооружения	2 847 527	-	2 886 040	-	1 786 677	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	123 800	-	103 799	-	55 110	-
Офисное оборудование	2 013	-	2 868	-	7 392	-
Транспортные средства	128 693	-	140 541	-	70 866	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	244	-	320	-	357	-
Другие виды основных средств	458	-	710	-	919	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	71 602	-	71 602	-	59 051
Основные средства, приобретенные в течение периода	-	-	-	-	-	-
Основные средства, списанные в течение периода	-	-	-	-	-	-
Основные средства, обесцененные в течение периода	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переоцененные в течение периода	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переоцененные в начале периода	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переоцененные в конце периода	-	-	-	-	-	-

**Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства	основные средства	неосновные средства
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	-	-	834	-	-	-
в том числе:						
Транспортные средства	-	-	834	-	-	-

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода				
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	25 771	-	160 705	-	(15 968)	(144 216)	26 293	-

Наименование имущества	3а 2024 г.	5 480	-	156 446	(1 200)	(134 955)	25 771
Средств - всего							
в том числе:							
Запасные части	3а 2024 г.	-	-	369	(369)	-	-
Оборудование	3а 2024 г.	187	-	368	(187)	-	368
Транспортные средства	3а 2025 г.	288	-	191	(93)	(200)	187
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2024 г.	-	-	3 758	-	(3 758)	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	25 684	-	11 469	(5 274)	(11 469)	25 925
Здания	3а 2024 г.	5 103	-	115 803	(1 009)	(94 313)	25 584
Материалы	3а 2025 г.	-	-	10 296	(10 296)	-	-
Транспортные средства	3а 2024 г.	-	-	97	(97)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	24 867	-	(24 867)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	361 074	(68 407)	340 662	(23 560)	(966)	336 984
в том числе:	3а 2024 г.	280 541	-	254 183	(68 407)	(173 650)	381 074
Свахина 1020 Донское месторождение	3а 2025 г.	41 518	(31 139)	-	(10 380)	-	41 518
Свахина №1009 Донское месторождение	3а 2024 г.	41 518	-	-	(31 139)	-	41 518
Свахина №6 Иверской площади	3а 2025 г.	17 117	(12 838)	-	(4 279)	-	17 117
Свахина №7 Иверской площади	3а 2024 г.	400	-	-	(12 836)	-	400
Свахина №5 Иверской площади	3а 2025 г.	400	-	-	-	-	400
Свахина №9 Кротовского месторождения	3а 2024 г.	400	-	-	-	-	400
Свахина №1 южная центральная структура /Григ.	3а 2025 г.	227	(24 430)	-	(227)	-	227
Свахина №2 Гавриловской площади	3а 2024 г.	227	-	-	(85)	-	85
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2025 г.	85	-	-	-	-	85
Свахина №10 Никольская	3а 2024 г.	32 573	-	-	-	-	32 573
Свахина №13 Никольская	3а 2025 г.	32 573	(24 430)	-	-	-	32 573
Свахина №2 Гавриловской площади	3а 2024 г.	11 557	-	-	-	-	11 557
Свахина №5 Иверской площади	3а 2025 г.	11 557	-	-	-	-	11 557
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2024 г.	72	-	-	-	-	72
Здание ул. 5-й	3а 2025 г.	72	-	-	-	-	72
Преображенской площади	3а 2024 г.	410	(410)	-	-	-	-
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2025 г.	903	-	-	-	-	903
Свахина №10 Благовещенская	3а 2024 г.	903	-	-	-	-	903
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2025 г.	44 192	-	5 500	-	(61 016)	44 192
Здание ул. 5-й	3а 2024 г.	44 192	-	14 270	-	-	44 192
Преображенской площади	3а 2025 г.	44 192	-	-	-	-	44 192
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2024 г.	351	-	-	-	-	351
Свахина №10 Благовещенская	3а 2025 г.	351	-	-	-	-	351
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2024 г.	236	(236)	-	-	-	-
Здание ул. 5-й	3а 2025 г.	236	-	-	-	-	236
Преображенской площади	3а 2024 г.	7 307	-	-	-	-	7 307
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2025 г.	1 807	-	5 500	-	-	7 307
Свахина №10 Благовещенская	3а 2024 г.	46 745	-	14 270	-	-	46 745
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2025 г.	46 745	-	-	-	-	46 745
Здание ул. 5-й	3а 2024 г.	31 707	-	15 039	-	-	46 745
Преображенской площади	3а 2025 г.	31 707	-	-	-	-	31 707
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	12
Свахина №10 Благовещенская	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	12
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2024 г.	578	-	-	-	-	578
Здание ул. 5-й	3а 2025 г.	578	-	-	-	-	578
Преображенской площади	3а 2024 г.	550	-	-	-	-	550
Свахина №3 Михайловского месторождения	3а 2025 г.	550	-	-	-	-	550
Свахина №10 Благовещенская	3а 2024 г.	1 179	-	-	-	-	1 179
Свахина №1 Макарьевской площади	3а 2025 г.	1 179	-	-	-	-	1 179





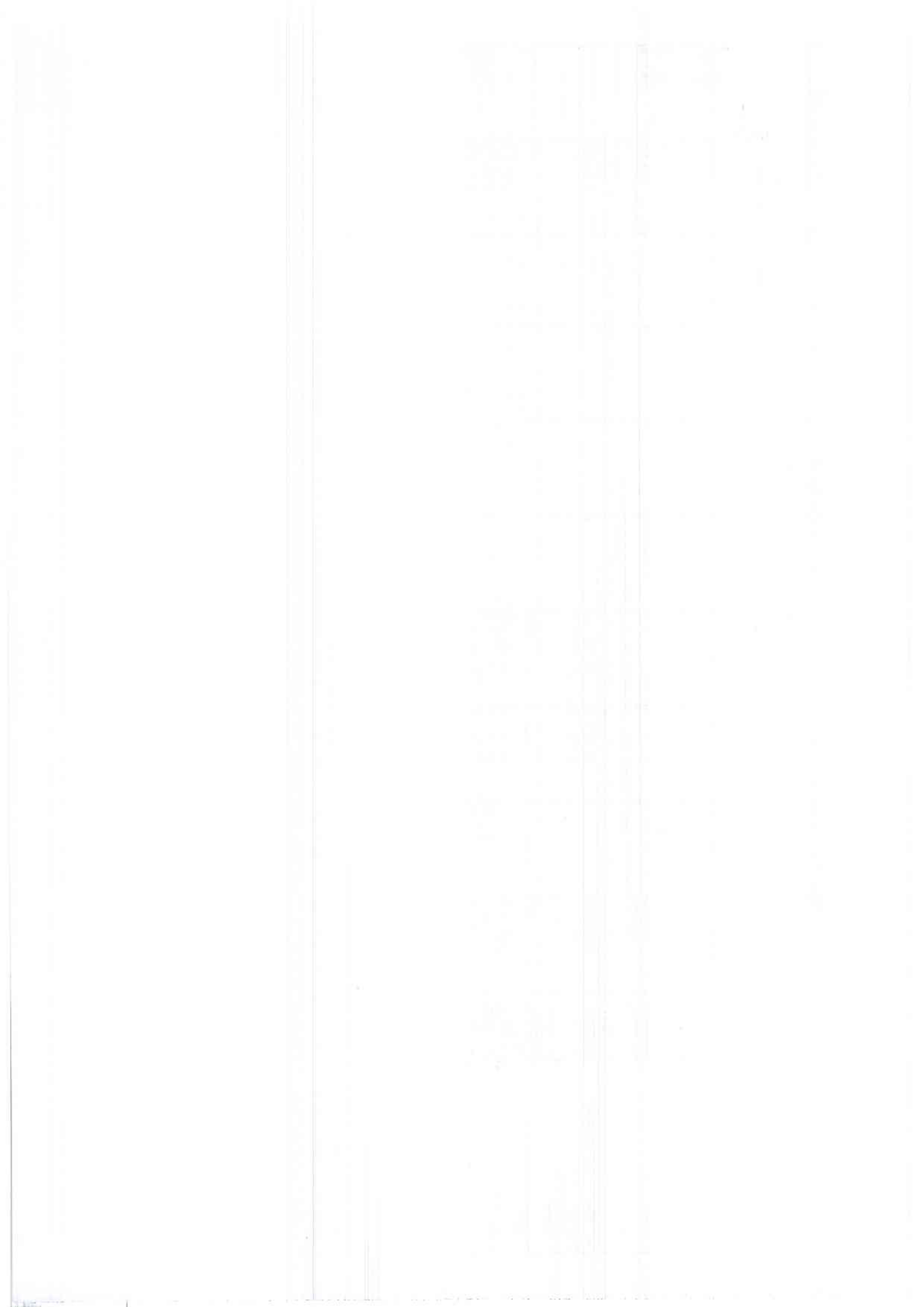




**Финансовые вложения**

**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	3а 2025 г.	746 353	(30 135)	-	-	(1 381)	(306 710)	-	-	-	-	744 972	(336 845)
	3а 2024 г.	744 897	(30 135)	1 456	-	-	-	-	-	-	-	746 353	(30 135)
в том числе:													
	ПАИ												
Акции	3а 2025 г.	279 446	(30 135)	-	-	-	-	-	-	-	-	279 446	(30 135)
	3а 2024 г.	279 446	(30 135)	-	-	-	-	-	-	-	-	279 446	(30 135)
Займы	3а 2025 г.	174 122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 122	(156 710)
	3а 2024 г.	292 785	-	-	-	(1 381)	(150 000)	-	-	-	-	174 122	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	291 329	-	1 456	-	-	-	-	-	-	-	291 404	(150 000)
	3а 2024 г.	3 625 000	-	46 126 418	-	(46 130 118)	-	-	-	-	-	3 621 300	-
в том числе:													
	Займы	2 051 779	-	47 166 778	-	(45 593 557)	-	-	-	-	-	3 621 300	-
Депозиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	229	-	-	-	(229)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 625 000	-	46 126 418	-	(46 130 118)	-	-	-	-	-	3 621 300	-
	3а 2024 г.	2 051 560	-	47 166 778	-	(45 593 328)	-	-	-	-	-	3 625 000	-
	3а 2025 г.	4 371 353	(30 135)	46 126 418	-	(46 131 499)	(306 710)	-	-	-	-	4 366 272	(336 845)
	3а 2024 г.	2 796 676	(30 135)	47 168 234	-	(45 593 557)	-	-	-	-	-	4 371 353	(30 135)



**Дебиторская задолженность  
Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило					списано				на конец периода
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	455 431 2 321 663	- -	- 5 965	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(455 431) (1 872 197)	- 455 431	- -
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 872 197	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	455 431 449 466	- -	- 5 965	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(1 872 197) (455 431)	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 690 055 236 209	(62 373) (455)	273 370 711 076	57 -	(773 354) (130 993)	(193) -	(47 531) (441)	455 431 1 873 763	2 645 365 2 690 055	455 431 (62 373)	26 540 88 958	(1 778 002) (62 373)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	88 958 11 132	- -	24 030 84 529	- -	(86 438) (6 703)	(10) -	- -	- -	26 540 88 958	- -	26 540 88 958	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 307 950 93 026	(62 359) -	55 971 435 326	- -	(675 008) (92 598)	- -	(47 531) -	- 1 872 197	1 688 913 2 307 950	- (62 359)	1 688 913 2 307 950	(1 632 941) (62 359)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	293 148 132 051	(14) (455)	193 368 191 221	57 -	(31 690) (773 354)	(183) (193)	(441) (47 531)	455 431 1 556	929 912 293 148	(145 061) (14)	929 912 293 148	(145 061) (14)
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 145 486 2 557 872	(62 373) (455)	273 370 717 041	57 -	(773 354) (130 993)	(193) -	(47 531) (441)	X X	2 645 365 3 145 486	(1 778 002) (62 373)	2 645 365 3 145 486	(1 778 002) (62 373)



**Обязательства**

**Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
			поступило						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 655 10 781	- -	- -	(5 655) (5 126)	- -	- -	- 5 655	
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 655 10 781	- -	- -	(5 655) (5 126)	- -	- -	- 5 655	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 613 332 1 543 172	398 291 281 470	1 326 1 326	(989 161) (208 187)	(6) (6 015)	1 566	1 022 456 1 613 332	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	216 942 181 785	237 543 164 443	- 313	(215 549) (123 595)	(4) (6 004)	-	238 932 216 942	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 972	139 894 -	- -	(14 972) -	- -	-	139 894 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	27 121 63 375	8 145 7 709	62	(473) (44 137)	(2) (11)	-	34 791 27 121	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 369 269 1 283 040	12 709 109 318	951	(773 139) (25 483)	-	-	608 839 1 369 269	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 618 987 1 553 953	398 291 281 470	1 326 1 326	(984 816) (213 313)	(6) (6 015)	X X	1 022 456 1 618 987	

**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. За 2024 г.	45 944 91 894	2 232 994 (45 950)	(84 534)	(12 127)	2 182 278 45 944
в том числе:						
Оценочные обязательства по прочим выплатам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	2 139 366 -	- -	- -	2 139 366 -
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	33 438 17 094	93 628 16 344	(73 265)	(10 890)	42 912 33 438
Оценочные обязательства по страховым взносам	За 2025 г. За 2024 г.	12 506 6 393	6 113 -	(11 269)	(1 237)	12 506 -
Резерв (скажина № 1009 Донского месторождения)	За 2025 г. За 2024 г.	12 838 -	(12 838) -	- -	- -	- -
Резерв (скажина № 1020 Донского месторождения)	За 2025 г. За 2024 г.	- 31 139	- (31 139)	- -	- -	- -

Резерв (сважина №1 южная  
центральная структура  
Григорьевского м/р)

За 2025 г.							
За 2024 г.	24 430	(24 430)	-	-	-	-	-

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	236 210	180 842
Затраты на оплату труда	770 234	625 838
Отчисления на социальные нужды	271 272	220 029
Амортизация	644 835	625 491
Прочие затраты	9 082 242	9 273 391
Итого по элементам	11 004 793	10 925 591
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 310 236)	(14 604)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 694 556	10 910 987



**Запасы**  
**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего:	За 2025 г.	226 271	-	18 003 988	(18 070 407)	-	X	-	159 852	-
	За 2024 г.	179 555	-	22 851 882	(22 804 966)	-	X	-	226 271	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	96 195	-	255 483	(286 240)	-	-	-	65 438	-
	За 2024 г.	63 475	-	243 301	(210 581)	-	-	-	96 195	-
Готовая продукция	За 2025 г.	130 076	-	7 703 841	(7 739 503)	-	-	-	94 414	-
	За 2024 г.	116 080	-	10 043 574	(10 029 576)	-	-	-	130 076	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 044 664	(10 044 664)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 979 972	(11 979 972)	-	-	-	-	-



**Генеральный директор**

**Главный бухгалтер**

**25.02.2026г.**

**И.Е. Завалев**

**С.А. Титова**

