

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО "ЛИКОЙЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
31	12	2025
52500864		
384		

15 марта 2026 г.

г. Якутск

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «ЛИКОЙЛ» являются:

- оптовая реализация нефтепродуктов;
- сдача имущества в аренду;
- перевозка нефтепродуктов.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИКОЙЛ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил в объеме и по форме установленных приказом Минфина РФ от 04.10.23 года № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в соответствии с принятой в Обществе учетной политикой.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

ООО «ЛИКОЙЛ» для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств должны одновременно выполняться следующие условия:

- использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев, или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеуказанные условия, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (материалов).

Согласно принятой в ООО «ЛИКОЙЛ» учетной политике начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется в соответствии с технической документацией, исходя из:

- а) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий

Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, бухгалтерский учет товаров (нефтепродуктов) и материалов ведется по средней себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления, т.е. доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, независимо от фактического поступления денежных средств.

Для возможности правильного формирования и учета доходов и расходов Общество ведет отдельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

- 1) оптовая реализация нефтепродуктов;
- 2) сдача имущества в аренду;
- 3) автомобильная перевозка нефтепродуктов.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на субсчете 90.2 «Себестоимость продаж», 90.7 «Расходы на продажу» счета 90 «Продажи». Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные:

- к прямым расходам относится себестоимость реализованных товаров (нефтепродуктов);
- к косвенным все остальные расходы.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

При продаже товаров (и ином их выбытии) их оценка производится по средней себестоимости.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01, к ним относятся:

- выручка от реализации амортизируемого имущества;
- выручка от реализации ценных бумаг;
- выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требования;
- выручка от реализации прочего имущества.
- поступления от сдачи имущества в аренду;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- признанные должником или присужденные судом штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок;
- дотация на покрытие убытков;
- выявленные излишки и прочие доходы;
- страховое возмещение;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие чрезвычайные доходы.

Прочие расходы отражаются на счете 91.02, к ним относятся:

- остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией;
- стоимость реализованных ценных бумаг имущества и расходы, связанные с их реализацией;
- цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией.
- расходы на содержание переданного по договору аренды имущества (включая амортизацию по нему);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- прочие операционные расходы.
- признанные или присужденные судом штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие внереализационные расходы;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения общества.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

- депозиты сроком до трех месяцев;

Учетная политика на 2025 год сформирована, исходя из положения, действующего в 2024 году, и существенно не изменилась.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	63 607	(24 257)	28 471	-	-	(11 227)	-	-	-	-	92 078	(35 485)	
	3а 2024 г.	54 555	(18 486)	15 248	(6 197)	4 765	(10 536)	-	-	-	-	63 607	(24 257)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	301	(301)	-	(301)	301	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	116	-	-	(25)	-	-	-	-	116	(25)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	63 607	(24 257)	12 355	-	-	(11 202)	-	-	-	-	75 962	(35 460)	
	3а 2024 г.	54 255	(18 186)	15 248	(5 896)	4 464	(10 536)	-	-	-	-	63 607	(24 257)	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	16 000	-	-	-	-	-	-	-	16 000	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	40 593	39 349	36 069
в том числе:			
Офисное оборудование	91	-	-
Транспортные средства	40 502	39 349	36 069
Неамортизируемые основные средства - всего	16 000	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	16 000	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 000	130 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 000	130 000	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	4 000	4 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 000	130 000	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	375 073	-	4 616 583	(4 912 675)	-	-	X	X	78 981	-
	За 2024 г.	67 315	-	4 957 151	(4 649 393)	-	-	X	X	375 073	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 873	(4 186)	-	-	(688)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 152	(4 152)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	375 073	-	4 611 709	(4 908 489)	-	-	688	-	78 981	-
	За 2024 г.	67 315	-	4 957 151	(4 649 393)	-	-	-	-	375 073	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	281 659	-	36 636	9 618	(271 397)	(38)	-	-	56 478	-
	За 2024 г.	291 654	-	209 349	260	(219 604)	-	-	-	281 659	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117 995	-	17 955	9 618	(126 470)	(38)	-	-	19 060	-
	За 2024 г.	247 362	-	65 249	-	(194 616)	-	-	-	117 995	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	152 227	-	24 909	-	(147 847)	-	-	-	29 289	-
	За 2024 г.	34 400	-	140 215	-	(22 388)	-	-	-	152 227	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 189	-	-	-	(2 189)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 745	-	-	-	(2 556)	-	-	-	2 189	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 018	-	856	-	-	-	-	-	1 873	-
	За 2024 г.	719	-	299	-	-	-	-	-	1 018	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 740	-	-	-	(1 096)	-	-	-	645	-
	За 2024 г.	-	-	1 740	-	-	-	-	-	1 740	-
Итого	За 2025 г.	281 659	-	36 636	9 618	(271 397)	(38)	-	X	56 478	-
	За 2024 г.	291 654	-	209 349	260	(219 604)	-	-	X	281 659	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	708 823	241 482	6 357	(811 889)	(810)	-	143 963
	За 2024 г.	344 706	598 261	532	(234 381)	(295)	-	708 823
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	554 228	132 784	6 357	(658 602)	(809)	-	33 957
	За 2024 г.	7 188	550 298	532	(3 495)	(295)	-	554 228
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147 333	103 614	-	(147 333)	-	-	103 614
	За 2024 г.	300 277	46 433	-	(199 377)	-	-	147 333
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	139	5 080	-	-	-	-	5 219
	За 2024 г.	1 667	-	-	(1 529)	-	-	139
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	4	-	(8)	-	-	111
	За 2024 г.	38	77	-	-	-	-	116
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 541	-	-	(1 437)	-	-	104
	За 2024 г.	413	1 412	-	(284)	-	-	1 541
Итого	За 2025 г.	708 823	241 482	6 357	(811 889)	(810)	X	143 963
	За 2024 г.	344 706	598 261	532	(234 381)	(295)	X	708 823

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 718	(4 718)	-	-
	За 2024 г.	-	4 596	(4 596)	-	-
в том числе:						
Резерв отпусков	За 2025 г.	-	4 718	4 718	-	-
	За 2024 г.	-	4 596	(4 596)	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 758	4 156
Затраты на оплату труда	15 514	19 313
Отчисления на социальные нужды	3 366	3 797
Амортизация	11 227	10 536
Прочие затраты	33 707	18 630
Итого по элементам	79 572	56 432
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	296 092	(307 758)
Итого расходы по обычным видам деятельности	375 664	(251 326)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иные сведения

ООО «ЛИКОЙЛ» образовано 29 мая 2006 г., учредителем выступила Пекарева Ольга Александровна со стопроцентной долей в уставном капитале.

Основными видами деятельности общества являются:

-оптовая реализация нефтепродуктов;

-сдача имущества в аренду.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках.

Общество зарегистрировано по адресу: 677000, г.Якутск, ул. Бестужева-Марлинского 1/2,18.

ООО «ЛИКОЙЛ» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС РФ № 5 по РС(Я), за основным государственным номером (ОГРН) 1061435048916, присвоен ИНН 1435173674 КПП 143501001.

Высшим органом управления ООО «ЛИКОЙЛ» общее собрание учредителей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял директор Лемешев Евгений Иванович.

Численность работников 3 человека.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эккаунт-Проф», ОГРН 1031402045289, 677000 Республика Саха (Якутия), г. Якутск, 202 микрорайон, дом 25 корп.1, офис 1, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606064298.

Основные факты, повлиявшие в отчетном году на деятельность Общества

Оптовая реализация нефтепродуктов ООО «ЛИКОЙЛ» за 2025 год составила 58442 тн, выручка от реализации нефтепродуктов за исключением НДС составила – 5 000 721 тыс.руб., выручка от сдачи имущества в аренду составила – 9072 тыс.руб., выручка от перевозки нефтепродуктов составила – 25772 тыс.руб.

Проценты к получению составили – 3503 тыс.руб.

Прочие доходы составили – 4683 тыс.руб., в том числе:

- штрафные санкции – 2942 тыс.руб.; штрафные санкции отражены в «Отчете о финансовых результатах» свернуто, между суммами предъявленных поставщиками за простой ж/д цистерн и взысканных со станции назначения.

Проценты к уплате составили – 770 тыс.руб.

Прочие расходы – 12341 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 274 тыс.руб.;
- недостача нефтепродуктов – 10252 тыс.руб.

Штрафные санкции в прочих расходах и доходах «Отчета о финансовых результатах» отражены свернуто, между суммами предъявленных поставщиками за простой ж/д цистерн и взысканных со станции назначения.

Прибыль до налогообложения составила – 65 525 тыс.руб.

Чистая прибыль – 46 170 тыс.руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства организацией отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. За 2025 год получена прибыль в бухгалтерском учете в размере 65525 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 19355 тыс.руб., постоянный налоговый расход за 2025 год составил 2953 тыс.руб. ПНР был начислен по расходам, не принимаемым для налогообложения: от списания суммы недостачи ТМЦ.

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль (данные взяты из декларации по налогу на прибыль) (ТНП)	19355	4915
Постоянный налоговый расход (ПНР)	2953	1046

В феврале - марте 2022 года США, ЕС и некоторыми другими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

В частности, у ряда российских банков заморожены активы, заблокирована возможность использовать карты Visa и Mastercard за границей и в интернет-магазинах, зарегистрированных в странах, которые ввели санкции. США совместно с ЕС анонсировали запрет на все транзакции с российским Центробанком и заморозку его активов, а также отключение некоторых банков от финансовой системы SWIFT. Запрещены поставки и лизинг в Россию, страхование, техническое обслуживание определенных товаров, введен запрет на инвестиции, отправку оборудования и технологий в определенные секторы экономики, введены ограничения на импорт из России некоторых товаров. Товарам из РФ будут увеличены таможенные пошлины при ввозе в ЕС, а также их лишат других льгот, которые давало членство РФ в ВТО. Введен ряд других санкций, в том числе персональные санкции против некоторых компаний и физических лиц.

Учитывая тот факт, что у ООО «ЛИКОЙЛ» нет действующих договоров кредитования с банками, Общество расценивает данные события в качестве не влияющих событий на непрерывность деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о связанных сторонах за 2025 год.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества по состоянию на 31.12.2025 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для коммерческой организации) или наименование для некоммерческой организации, или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений со связанной стороной	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица (при наличии))	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Пекарева Ольга Александровна	Бенефициарный владелец	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов, составляющих уставный или складочный капитал	29.05.2006	100
2	Лемешев Евгений Иванович	Директор	-	Единоличный исполнительный орган	03.06.2021	-

В течение 2025 года ООО «ЛИКОЙЛ» не проводило сделки со связанными сторонами.

Дивиденды

По итогам 2024 года, дивиденды не выплачивались. Решение по выплате дивидендов по итогам 2025 года на дату составления отчетности не принято.

Управленческий персонал

В Управленческий персонал Общества входят должности:

- Директор;
- Главный бухгалтер.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества:

Краткосрочные выплаты:

Заработная плата за 2025 год – 16126 тыс.руб.

НДФЛ управленческого персонала в 2025 году составил – 3063 тыс.руб.

Отчисления во внебюджетные фонды по управленческому персоналу в 2025 году составили – 3813 тыс.руб.

Других выплат управленческому персоналу, в том числе долгосрочных, не производилось.

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

• Финансовые риски:

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку не имеет задолженности по кредитам.

Валютный риск

Общество 100% своих товаров реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья и полуфабрикатов для производства продукции осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте не производится.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

- **Правовые риски**

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, не оказывают значительного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с тем, что Общества не ведет деятельность на внешних рынках.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимые для деятельности Общества товары и материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием отгрузок товаров Общества на внешние рынки.

- **Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

- **Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Директор

Е.И.Лемешев