

# ПОЯСНЕНИЯ

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

### Оглавление

<b>I. Общие сведения</b> .....	<b>2</b>
1. Общая информация об Организации.....	2
2. Дочерние Компании Общества.....	2
3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.....	2
4. Информация о численности персонала Общества.....	2
5. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	2
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>3</b>
1. Информация об изменении учетной политики.....	3
2. Вступительные данные.....	3
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	4
<b>III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>4</b>
1. Основные средства.....	4
2. Финансовые вложения.....	8
3. Прочие внеоборотные активы.....	10
4. Материально-производственные запасы.....	10
5. Дебиторская задолженность.....	12
6. Кредиторская задолженность.....	14
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
8. Капитал и резервы.....	16
9. Заемные средства.....	16
10. Оценочные обязательства.....	18
11. Обеспечения обязательств выданные.....	19
12. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества.....	19
13. Прочие доходы и расходы.....	20
14. Совокупный финансовый результат.....	20
15. Чистые активы.....	21
<b>IV. Отчет о движении денежных средств</b> .....	<b>21</b>
<b>V. Налогообложение</b> .....	<b>22</b>
1. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль.....	22
2. Другие налоги.....	24
<b>VI. Раскрытие других существенных показателей</b> .....	<b>24</b>
1. Государственная помощь.....	24
2. Информация по сегментам.....	24
3. Информация о связанных сторонах.....	24
4. Информация по прекращаемой деятельности.....	25
5. События после отчетной даты.....	25
6. Информация об условных активах и обязательствах.....	25
7. Информация об экологической деятельности организации.....	25
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	26

# **I. Общие сведения**

## **1. Общая информация об Организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Альянс», образовано в октябре 2010 года, зарегистрировано в МИФНС №12 по Приморскому краю. Общество зарегистрировано по адресу Приморский край, г. о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Давыдова, д. 8А, помещ. 2/2, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за регистрационным номером 2232500270770 от 13.06.2023 г.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Дата государственной регистрации Общества: 14 октября 2010 г., основной государственный регистрационный номер 1102539006118.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами. В отчетном году выручка от основного вида деятельности составила 857 458 тыс. руб., в 2024 г. - 1 289 322 тыс. руб. (без НДС).

Уставный капитал Общества составляет 40 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен. 100 процентная доля уставного капитала принадлежит единственному учредителю Ковалевскому Александру Владимировичу.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах выражены в тыс. руб.

## **2. Дочерние Компании Общества**

Общество не имеет дочерних компаний.

## **3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества**

В 2025 г. полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет директор Горбунов Анатолий Геннадьевич (Решение единственного участника № 1 от 03.12.2019 г.), о чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2192536816833 от 11.12.2019 г. Решением единственного участника Общества б/н от 17.11.2025 г. полномочия директора были продлены на один год.

## **4. Информация о численности персонала Общества**

<b>Показатель</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>	<b>Отклонение</b>
Списочный состав на начало отчетного периода – всего персонала, чел.	5	5	0
Принято, чел.			0
Уволено, чел.			0
Списочный состав на конец года, чел.	5	5	0

## **5. Информация о затратах на энергетические ресурсы**

В соответствии с ФЗ РФ от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов отсутствуют по причине того, что договорами аренды, заключенными с организациями-арендодателями, в стоимость арендной платы за пользование помещениями включены коммунальные и эксплуатационные расходы, в том числе затраты на теп-

лоснабжение, холодное и горячее водоснабжение, канализацию, электроснабжение и др. коммунальные услуги.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г. Обществом проведена оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, следующих за датой составления отчетности. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### 1. Информация об изменении учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. В 2025 г. были внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», а также при составлении Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств Обществом решено воспользоваться рекомендациями БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет» и отразить движения денежных средств по налогам и сборам по одной строке «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа»

### 2. Вступительные данные

Данные бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала на начало отчетного года соответствуют данным бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала на конец предыдущего года.

В связи с началом применения рекомендаций БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет» были внесены изменения в значения показателей в следующих строках ОДДС за 2024 г.:

(тыс. руб.)

Наименование строки	Код строки	Значение до внесения изменений в учетную политику	Значение после внесения изменений в учетную политику
Платежи: в связи с оплатой труда работников	4122	2 046	1 490
Платежи: налога на прибыль организаций	4124	6 401	-
Платежи: в связи с оплатой труда директора	-	784	566
Платежи: налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа	-	-	17 848
Платежи: прочие платежи	4129	15 303	4 630

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Суммы, за минусом сумм налога на добавленную стоимость, выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств или созданием иных объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

#### **4. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Общество не имеет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

## **III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности**

### **1. Основные средства**

К объектам основных средств относится актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

К объектам основных средств так же относятся стоимость права пользования активом, особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование.

Активы, удовлетворяющие критериям основного средства, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе основных средств не учитываются. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

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

Стоимость амортизируемых основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по основным средствам, входящим во все группы основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции) не подлежат амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

На конец отчетного периода на балансе отсутствуют основные средства, по которым выявлены обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).

По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения основных средств отсутствуют.

## Наличие и движение основных средств

Таблица 1.1 (тыс. руб.)

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 080	(327)	-	-	71	(202)	-	-	-	-	-	-	1 080	(458)
	За 2024 г.	310	(113)	770	-	-	(214)	-	-	-	-	-	-	1 080	(327)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	770	(141)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	-	770	(295)
	За 2024 г.	-	-	770	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-	770	(141)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	151	(143)	-	-	71	(25)	-	-	-	-	-	-	151	(97)
	За 2024 г.	151	(92)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	151	(143)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	159	(43)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	159	(66)
	За 2024 г.	159	(21)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-	159	(43)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 1.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	622	752	197
в том числе:			
Офисное оборудование	475	629	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	55	8	59
Другие виды основных средств	93	115	138
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Таблица 1.3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	778	-	-	-	(778)	-	-	-
в том числе: Инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	778	-	-	-	(778)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	770	-	-	(770)	-	-
в том числе: Компьютер в комплекте	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	770	-	-	(770)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 г., 2024 г. и в 2023 г. основные средства в залог не передавались.

Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты ОС, не подлежащие амортизации.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. Обществом не проводились мероприятия по изменению стоимости объектов основных средств.

## **2. Финансовые вложения**

К долгосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, у которых первоначальный срок погашения или срок, оставшийся до погашения, составляет более одного года.

К краткосрочным финансовым вложениям относятся финансовые вложения, первоначальный срок погашения которых составляет один год или меньше. В составе краткосрочных финансовых вложений также учитываются долгосрочные финансовые вложения в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Займы не подлежат обесценению, в виду чего проверка на наличие устойчивого существенного снижения их стоимости не проводилась.

## Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 2.1 (тыс. руб.)

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.	12 038	-	-	(12 038)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 800	-	2 238	-	-	-	-	-	12 038	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	12 038	-	-	(12 038)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 800	-	2 238	-	-	-	-	-	12 038	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 238	-	600	(2 838)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 238	-	600	(2 838)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 038	-	-	(12 038)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 038	-	2 838	(2 838)	-	-	-	-	12 038	-

## Иное использование финансовых вложений

Таблица 2.2 (тыс. руб.)

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

### 3. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2025 г. прочие внеоборотные активы Общества составляют 22 248 тыс. руб., на 31.12.2024 - 22 150 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 21 800 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса, Общество отразило выданный беспроцентный заём с залоговым обеспечением со сроком погашения более 12 месяцев.

#### Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

Таблица 3.1 (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Выданный долгосрочный заём по договору займа с залоговым обеспечением	21 800	22 150	22 248
<b>Всего по строке баланса</b>	<b>21 800</b>	<b>22 150</b>	<b>22 248</b>

### 4. Материально-производственные запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов и затрат на их приобретение, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

По строке 1210 «Запасы» Общество отражает товары, в связи с тем, что товарами являются ГСМ, являющиеся высоколиквидным активом, признаков обесценения ТМЦ не установлено, резерв под снижение стоимости ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. не создавался.

## Наличие и движение запасов

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51 165	-	797 311	(802 343)	-	-	X	X	46 133	-
	За 2024 г.	112 559	-	1 165 016	(1 226 410)	-	-	X	X	51 165	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	51 165	-	797 279	(802 310)	-	-	-	-	46 133	-
	За 2024 г.	112 559	-	1 164 993	(1 226 387)	-	-	-	-	51 165	-

В 2025, 2024г. и в 2023г. запасы в залог не передавались.

## 5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается по строкам 1190 и 1230 Бухгалтерского баланса. По строке 1230 отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени, не превышающего 12 месяцев.

Сумма НДС в составе дебиторской задолженности составляет: на 31.12.2023 г. – 33 937 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 24 087 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 22 741 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к краткосрочной дебиторской задолженности).

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.1 (тыс. руб.)

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.	22 150	-	98	-	-	-	-	-	22 248	-
	За 2024 г.	21 800	-	350	-	-	-	-	-	22 150	-
в том числе: Прочая	За 2025 г.	22 150	-	98	-	-	-	-	-	22 248	-
	За 2024 г.	21 800	-	350	-	-	-	-	-	22 150	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167 524	(18 163)	139 552	-	(167 484)	-	(71 182)	-	139 591	(11 328)
	За 2024 г.	192 755	(3 477)	77 872	-	(103 103)	-	(64 376)	-	167 524	(18 163)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78 027	-	15 197	-	(78 026)	-	-	-	15 198	-
	За 2024 г.	77 297	-	73 910	-	(73 180)	-	-	-	78 027	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 817	(18 163)	121 357	-	(87 817)	-	(71 182)	-	121 357	(11 328)
	За 2024 г.	114 774	(3 477)	2 424	-	(29 381)	-	(64 376)	-	87 817	(18 163)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 506	-	-	-	(1 502)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	666	-	840	-	-	-	-	-	1 506	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	173	-	2 998	-	(139)	-	-	-	3 032	-
	За 2024 г.	18	-	698	-	(543)	-	-	-	173	-
Итого	За 2025 г.	189 674	(18 163)	139 650	-	(167 484)	-	(71 182)	X	161 839	(11 328)
	За 2024 г.	214 555	(3 477)	78 221	-	(103 103)	-	(64 376)	X	189 674	(18 163)

## Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2 (тыс. руб.)

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	11 328	-	18 163	-	3 477	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	11 328	-	18 163	-	3 477	-

В связи с начислением резерва по сомнительной задолженности балансовая стоимость просроченной задолженности равна 0 тыс.руб.

### 6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» и 1450 «Долгосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС в составе кредиторской задолженности составляет на 31.12.2023 г. – 11 453 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 55 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 505 тыс.

## Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обяза

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 670	-	-	-	-
	За 2024 г.	64 045	10 000	-	(19 375)	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 375	10 000	-	(19 375)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	54 670	-	-	-	-
	За 2024 г.	54 670	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	67 138	15 860	264	(28 461)	-
	За 2024 г.	166 803	35 011	358	(135 034)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 101	13 984	-	(28 433)	-
	За 2024 г.	165 043	26	-	(97 968)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 998	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	(264)	264	(202)	-
	За 2024 г.	-	(131)	358	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	142	-	(142)	-
	За 2024 г.	1 699	35 116	-	(36 815)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	(49)	-
Итого	За 2025 г.	121 808	15 860	264	(28 461)	-
	За 2024 г.	230 848	45 011	358	(154 409)	-

## Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 6.2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. по строке 1250 бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетных счетах и в кассах, а также размещенные на депозитных и прочих специальных счетах, открытых в коммерческих банках со сроком погашения менее трех месяцев, в т.ч.:

Таблица 7.1 (тыс. руб.)

Актив	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1	3	4	4
Расчетные счета	10 632	22	141
Брокерские счета	0	0	60 225
Всего, тыс. руб.	10 632	22	60 366

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в Отчете о движении денежных средств.

### 8. Капитал и резервы

В отчетном году величина уставного капитала составляет 40 тыс. руб. и в 2025, 2024, 2023 годах не изменялась.

По состоянию на 31.12.2025 в сравнении с 31.12.2024 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону увеличения на сумму 31 066 тыс. руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в размере 31 066 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2024 в сравнении с 31.12.2023 произошло изменение строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сторону уменьшения на сумму 967 тыс. руб. в результате следующих фактов:

- по итогам хозяйственной деятельности за 2024 год Обществом получен убыток в размере 967 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

### 9. Заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных Обществом (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются непогашенные долгосрочные займы.

Информация о кредитных обязательствах, действовавших в 2025 г. отражена в таблице 9.1, информация о движении кредитных обязательств отражена в таблице 6.1.

## Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

Таблица 9.1 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Наименование продукта	Остаток ссудной задолженности/ задолженности по векселям				Периодичность начисления %	График погашения всех обязательств	Процентная ставка
			в тыс. руб.						
			Сумма договора/	Учётная (балансовая) стоимость	Балансовая сумма начисленных %	Итого размер балансовых обязательств			
Долгосрчные кредиты									
Антонов Александр Валерьевич	Договор займа №б/н от 08.09.2021	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 16.11.2031 г.	0%
	Договор займа №б/н от 12.01.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 16.11.2031 г.	0%
	Договор займа №б/н от 16.11.2021	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 16.11.2031 г.	0%
	Договор займа №б/н от 17.12.2021	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 16.11.2031 г.	0%
	Договор займа №б/н от 26.10.2021	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 16.11.2031 г.	0%
Ковалевский Александр Владимирович	Договор займа №б/н от 02.02.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 13.07.2023	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 13.12.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 14.03.2023	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н (0%) 2,95 млн от 20.09.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 21.03.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н (0%) 2,95 млн от 25.08.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 28.02.2023	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 29.06.2022	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор займа №б/н от 31.10.2023	Беспроцентный заём	2 950	2 950	0	2 950	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Наименование продукта	Остаток ссудной задолженности/ задолженности по вексялям				Периодичность начисления %	График погашения всех обязательств	Процентная ставка
			в тыс. руб.						
			Сумма договора/	Учётная (балансовая) стоимость	Балансовая сумма начисленных %	Итого размер балансовых обязательств			
Долгосрочные кредиты									
Остапенко Андрей Викторович	Договор беспроцентного займа №б/н от 08.11.2018	Беспроцентный заём	3 600	3 600	0	3 600	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор беспроцентного займа №б/н от 26.03.2021	Беспроцентный заём	3 820	3 820	0	3 820	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
	Договор беспроцентного займа №б/н от 28.05.2021	Беспроцентный заём	3 000	3 000	0	3 000	Не начисляются	Срок погашения не позднее 02.02.2032 г.	0%
Итого долгосрочные займы				54 670	0	54 670			

## 10. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1430 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Общество в 2025 г. создавало оценочное обязательство на оплату отпусков.

Таблица 10.1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	174	662	-	-	836
	За 2024 г.	148	211	186	-	174
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	174	662	-	-	836
	За 2024 г.	148	211	186	-	174

### Оценочное обязательство на оплату отпусков

В течение 2025 года Общество в бухгалтерском учете ежемесячно резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам. В соответствии с учетной политикой ежемесячный размер отчислений рассчитывается следующим образом:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* - количество работников на отчетную дату.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

### **Оценочное обязательство по судебным разбирательствам**

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником неразрешенных судебных разбирательств, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности Общества, оценочные резервы по судебным разбирательствам не начислялись.

## **11. Аренда**

Общество не признает по договору аренды части нежилого помещения право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **12. Обеспечения обязательств выданные**

В 2025 г. и 2024 г. Общество не выступало поручителем и имущество в залог не передавало.

## **13. Выручка и расходы от обычных видов деятельности Общества**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг в отчетности признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка в полном объеме получена от продажи нефтепродуктов.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на продажу». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы учитываются в дебете счета 44 «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся затраты, связанные с реализацией нефтепродуктов, включая расходы на бункеровку судов, хранение нефтепродуктов и прочие расходы.

### **Расходы на продажу**

**Таблица 12.1 (тыс. руб.)**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32	23
Затраты на оплату труда	2 866	2 382
Отчисления на социальные нужды	794	533
Амортизация	202	73
Прочие затраты	33 558	46 989
Итого по элементам	37 453	50 000

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Фактическая себестоимость проданных товаров	802 310	1 226 387
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	839 763	1 276 387

#### 14. Прочие доходы и расходы

Доход в виде процентов с открытия банковских вкладов и процентов на выданные заемные средства отражается в отчете о финансовых результатах как процентные доходы.

#### Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах. 2025 год

Таблица 13.1 (тыс. руб.)

Прочие доходы расходы	Доходы	Расходы	Финансовый результат
<b>Проценты</b>	<b>18 574</b>	<b>0</b>	<b>18 574</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>6 907</b>	<b>1 699</b>	<b>5 208</b>
Расходы на услуги банков	0	419	-419
Резервы по сомнительным долгам	6 835	0	6 835
Списание дебиторской задолженности	0	849	-849
Убытки не уменьшающие н/о прибыль	72	167	- 95
Штрафы, пени, неустойки по договорам	0	264	- 264
<b>Итого</b>	<b>25 481</b>	<b>1 699</b>	<b>23 782</b>

#### Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах. 2024 год

Таблица 13.2 (тыс. руб.)

Прочие доходы расходы	Доходы	Расходы	Финансовый результат
<b>Проценты</b>	<b>4 180</b>	<b>202</b>	<b>3 978</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>	<b>0</b>	<b>18 982</b>	<b>-18 982</b>
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	8	-8
Расходы на услуги банков	0	68	-68
Резервы по сомнительным долгам	0	14 685	-14 685
Списание дебиторской задолженности	0	3 515	-3 315
Убытки не уменьшающие н/о прибыль	0	550	-550
Штрафы, пени, неустойки по договорам	0	156	-156
<b>Итого</b>	<b>4 180</b>	<b>19 184</b>	<b>-15 004</b>

#### 15. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

Таблица 14.1 (тыс. руб.)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	2
1. Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	31 066	(967)
2. Строка 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) период»	-	-
3. Строка 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»	-	-

## 16. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. величина чистых активов составила 149 138 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 118 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 119 тыс. руб.

## IV. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, срок обращения которых составляет менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств или денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов, оплаченных Обществом в отчетном периоде.

Налог на доходы физических лиц и взносы во внебюджетные фонды учитывается в ОДДС в составе строки «Поступления/платежи: налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа».

Показатели потока в ОДДС отражаются в тысячах рублей.

Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения расходов, оплаченных Обществом в отчетном периоде. Величина денежного потока от приобретения сырья, материалов, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах. Сумма НДС составила 14 893 тыс. руб. и отражена по строке «Платежи: налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа».

Суммы и состав денежных средств и денежных эквивалентов расшифрован в разделе 6 «Денежные средства и денежные эквиваленты» настоящих Пояснений.

В отчете о движении денежных средств за 2025 г.:

- по строке «Платежи в связи с оплатой труда директора» отражена выплата заработной платы директору Общества в общей сумме 400 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г.:

- по строке «Платежи в связи с оплатой труда директора» отражена выплата заработной платы директору Общества в общей сумме 566 тыс. руб.

В 2025 г. и 2024 г. Общество не осуществляло операции в иностранной валюте.

## **V. Налогообложение**

### **1. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль**

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

**Раскрытие временных разниц на конец 2025 в соответствии с ПБУ 18/02 (балансовый метод)**

Таблица 15.1 тыс. руб.

Вид временной разницы	Расшифровка обязательства/актива для расчета временных разниц	Суммы остатков по счетам бухгалтерского/налогового учета на 31.12.2024		Суммы остатков по счетам бухгалтерского/налогового учета на 31.12.2025	База для расчета (гр.4-гр.3)	Ставка налога на прибыль на 31.12.2025	Расчетный налог на прибыль с временных разниц (гр.5*гр.6)	ОНА/ОНО на 31.12.2025 (гр.4*гр.6)
1	2	3		4	5	6	7	9
ОНА	Бухгалтерский остаток по сч. 96 (Оценочное обязательство по отпускам)	БУ	174	836	662	25%	166	209
		НУ	-	-				
ОНА	Бухгалтерский остаток по сч. 63 (Резерв сомнительных долгов)	БУ	18 163	11 328	(18 163)	25%	(4 541)	0
		НУ	-	11 328				
ОНО	Бухгалтерский остаток по сч. 02 (Амортизация основных средств) по объекту ОС «Компьютер в комплекте»	БУ	629	475	(103)	25%	(25)	(49)
		НУ	535	278				
ОНО	Бухгалтерский остаток по сч. 02 (Амортизация основных средств) по объекту ОС «Планшет Microsoft Surface Pro 8 Intel Core i7»	БУ	8	55	(55)	25%	(14)	(14)
		НУ	8	-				
<b>ИТОГО</b>		БУ	18 974	12 694	18 667	-	(4 414)	146
		НУ	543	11 606				

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 г. составил -10 369 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход = Текущий налог на прибыль - Изменение ОНА + Изменение ОНО + Условный доход по налогу на прибыль.

ПНР = 5 996 + 4 375 + 39 - 10 369 = 41 тыс. руб.

## 2. Другие налоги

Для целей начисления других налогов, за исключением налога на прибыль, базой для начисления которых является выручка, Общество признает выручку от продажи товаров, продукции, работ и услуг по методу начисления и признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В таблице 16.1 представлено движение денежных средств по всем налогам, уплачиваемым Обществом в 2024 г. и в 2025 г.:

Таблица 16.1 тыс.руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на 31.12.2023	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.2024	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.2025
1.	НДС	1 033	29 241	29 753	(523)	(18 560)	18 418	(665)
2.	Налог на доходы физ.лиц	0	307	307	0	306	306	0
3.	Налог на прибыль	3 114	2 591	6 401	(696)	(5 996)	10 389	3 697

## VI. Раскрытие других существенных показателей

### 1. Государственная помощь

Общество государственную помощь ни в отчетном году, ни в предыдущем году не получало.

### 2. Информация по сегментам

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в пояснениях к бухгалтерской отчетности (п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») не применяются.

### 3. Информация о связанных сторонах

Связанными с Обществом сторонами в 2024 г. и в 2025 г. были:

№ ПП	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Ковалевский Александр Владимирович - учредитель (владелец 100 %)	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
		Бенефициарный владелец
2	Горбунов Анатолий Геннадьевич – директор с 11.12.2019	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа.

## Сумма начисленной заработной платы и прочих выплат за 2024, 2025 годы:

Таблица 17.1 тыс.руб.

	сумма начисленной заработной платы за 2024 г.	прочие расчеты (получены займы) 2024 г.	прочие расчеты (возврат займов, начислены проценты по займу, дивиденды) 2024 г.	сумма начисленной заработной платы за 2025 г.	прочие расчеты (получены займы) 2025 г.	прочие расчеты (возврат займов, начислены проценты по займу, дивиденды) 2025 г.
Горбунов Анатолий Геннадьевич – директор ООО «Бизнес Альянс» с 11.12.2019	651	0	0	459	0	0
заработная плата	651			459		
договоры займа		0	0		0	0

По состоянию на 31.12.2023 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по договорам займа перед учредителем составляет 29 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. задолженность по выплате заработной платы перед директором отсутствует.

### 4. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

### 5. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло событий, требующих корректировки настоящей бухгалтерской отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляет свою деятельность.

### 6. Информация об условных активах и обязательствах

На начало и конец отчетного периода у Общества имеется условный актив в виде залогового обеспечения по договору займа от 05.06.2023 г., заключенного с Толшевой Екатериной Сергеевной, согласно которому в целях обеспечения заёмщиком обязательств по возврату суммы займа Обществу предоставлены в залог объект недвижимого имущества (нежилое здание) и земельный участок.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. условных обязательств Общество не имеет.

### 7. Информация об экологической деятельности организации

Организация арендует офисные помещения. В рамках договора расходы, связанные с обеспечением арендуемого помещения коммунальными услугами (электроэнергия, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение) возмещаются арендодателю в основном тарифе.

## 8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

### Кредитный риск

Риск связан преимущественно с дебиторской задолженностью.

Дебиторская задолженность Общества представлена задолженностью коммерческих организаций.

Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество принимает ряд действий, в том числе приостановление отгрузки и оказания услуг, а также обращение в суд.

### Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, и также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов и погашения существующих обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

### Правовой риск

Общество является добросовестным налогоплательщиком, виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим бухгалтерским, налоговым и иным законодательством РФ. Общество оценивает риск совершения непреднамеренных ошибок, как низкий. По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства применены Обществом корректно.

Директор ООО «Бизнес Альянс»

Горбунов А. Г.

Дата: 31.03.2026