

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. | 195 | (33) | - | - | - | - | (39) | - | - | - | - | - | 195 | (72) |
| | За 2024 г. | - | - | 195 | - | - | - | (33) | - | - | - | - | - | 195 | (33) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 195 | (33) | - | - | - | - | (39) | - | - | - | - | - | 195 | (72) |
| | За 2024 г. | - | - | 195 | - | - | - | (33) | - | - | - | - | - | 195 | (33) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | 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 | 123 | 162 | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | 123 | 162 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| 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. | - | - | 195 | - | - | (195) | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 195 | - | - | (195) | - | - |
| 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. | 534 | (214) | 321 | (124) | 105 | (610) | - | - | - | 4 616 | (1 011) | 5 347 | (1 731) |
| | 3а 2024 г. | 410 | - | 124 | - | - | (214) | - | - | - | - | - | 534 | (214) |
| в том числе: Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | (252) | - | - | - | 4 616 | (1 011) | 4 616 | (1 263) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 534 | (214) | 321 | (124) | 105 | (358) | - | - | - | - | - | 731 | (468) |
| | 3а 2024 г. | 410 | - | 124 | - | - | (214) | - | - | - | - | - | 534 | (214) |
| 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) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | 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 | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 5 886 | (312) | - | (4 616) | 1 011 | (997) | - | - | 1 270 | (298) | |
| | 3а 2024 г. | - | - | 5 886 | - | - | (312) | - | - | 5 886 | (312) | |
| в том числе: Транспортные средства | 3а 2025 г. | 5 886 | (312) | - | (4 616) | 1 011 | (997) | - | - | 1 270 | (298) | |
| | 3а 2024 г. | - | - | 5 886 | - | - | (312) | - | - | 5 886 | (312) | |

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 | 4 588 | 5 894 | 410 |
| в том числе: | | | |
| Транспортные средства | 4 325 | 5 574 | - |
| Другие виды основных средств | 263 | 320 | 410 |
| 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 | | | |

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. | 115 | (115) | - | - | - | - | - | - | 115 | (115) |
| | За 2024 г. | 115 | - | - | - | - | - | (115) | - | 115 | (115) |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 115 | (115) | - | - | - | - | - | - | 115 | (115) |
| | За 2024 г. | 115 | - | - | - | - | - | (115) | - | 115 | (115) |

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. | 12 150 | - | 7 546 | (19 617) | - | (78) | X | X | 79 | (78) |
| | За 2024 г. | - | - | 15 190 | (3 040) | - | - | X | X | 12 150 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 432 | - | 3 438 | (3 791) | - | (78) | - | - | 79 | (78) |
| | За 2024 г. | - | - | 3 472 | (3 040) | - | - | - | - | 432 | - |
| Товары | За 2025 г. | 11 718 | - | 4 108 | (15 826) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 718 | - | - | - | - | - | 11 718 | - |

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. | 1 062 751 | - | 190 984 | - | (1 062 420) | - | - | - | 191 314 | - |
| | За 2024 г. | 1 064 944 | - | 148 310 | - | (150 502) | - | - | - | 1 062 751 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 42 402 | - | 3 473 | - | (42 182) | - | - | - | 3 693 | - |
| | За 2024 г. | 63 427 | - | 41 505 | - | (62 530) | - | - | - | 43 131 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 002 261 | - | 43 131 | - | (1 002 261) | - | - | - | 42 402 | - |
| | За 2024 г. | 913 545 | - | 88 716 | - | - | - | - | - | 1 002 261 | - |
| Расчеты по исполнительным листам | За 2025 г. | - | - | 35 | - | - | - | - | - | 35 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 17 142 | - | 140 662 | - | (17 142) | - | - | - | 140 662 | - |
| | За 2024 г. | 87 804 | - | 17 142 | - | (87 804) | - | - | - | 17 142 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 1 301 | - | - | - | - | - | 1 301 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 2 287 | - | - | - | - | - | 2 287 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 111 | - | 21 | - | - | - | - | - | 132 | - |
| | За 2024 г. | 5 | - | 111 | - | (5) | - | - | - | 111 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 163 | - | - | - | (163) | - | - | - | - | - |
| Расходы по страхованию | За 2025 г. | 836 | - | 73 | - | (836) | - | - | - | 73 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 836 | - | - | - | - | - | 836 | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 062 751 | - | 190 984 | - | (1 062 420) | - | - | X | 191 314 | - |
| | За 2024 г. | 1 064 944 | - | 148 310 | - | (150 502) | - | - | X | 1 062 751 | - |

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. | 1 271 | 134 560 | - | (356) | - | - | 135 475 |
| | За 2024 г. | 510 | 761 | - | - | - | - | 1 271 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 672 | - | - | (356) | - | - | 317 |
| | За 2024 г. | - | 672 | - | - | - | - | 672 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 510 | 114 000 | - | - | - | - | 114 510 |
| | За 2024 г. | 510 | - | - | - | - | - | 510 |
| Проценты по долгосрочным займам | За 2025 г. | 89 | 20 560 | - | - | - | - | 20 648 |
| | За 2024 г. | - | 89 | - | - | - | - | 89 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 031 971 | 76 021 | - | (997 865) | (37) | - | 110 089 |
| | За 2024 г. | 1 084 405 | 215 654 | - | (268 087) | - | - | 1 031 971 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 36 655 | 57 236 | - | (36 618) | (17) | - | 57 256 |
| | За 2024 г. | 2 013 | 36 484 | - | (1 841) | - | - | 36 655 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 9 292 | - | - | (9 292) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 13 228 | 9 292 | - | (13 228) | - | - | 9 292 |
| Расчеты по претензиям | За 2025 г. | - | 180 | - | - | - | - | 180 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 891 528 | - | - | (889 850) | - | - | 1 678 |
| | За 2024 г. | 1 038 247 | 77 545 | - | (224 263) | - | - | 891 528 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 2 114 | - | - | (1 758) | - | - | 356 |
| | За 2024 г. | - | 2 114 | - | - | - | - | 2 114 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 68 069 | - | - | (40 509) | (20) | - | 27 540 |
| | За 2024 г. | 1 569 | 66 500 | - | - | - | - | 68 069 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 4 960 | 5 399 | - | (490) | - | - | 9 868 |
| | За 2024 г. | 568 | 4 392 | - | - | - | - | 4 960 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 4 297 | 142 | - | (4 297) | - | - | 142 |
| | За 2024 г. | 4 402 | 4 276 | - | (4 381) | - | - | 4 297 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 4 888 | 8 369 | - | (4 888) | - | - | 8 369 |
| | За 2024 г. | 2 238 | 4 888 | - | (2 238) | - | - | 4 888 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 3 735 | - | - | (3 735) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 3 735 | - | - | - | - | 3 735 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 657 | 1 725 | - | (1 653) | - | - | 1 729 |
| | За 2024 г. | 4 943 | 1 653 | - | (4 939) | - | - | 1 657 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 4 750 | 2 970 | - | (4 750) | - | - | 2 970 |
| | За 2024 г. | 17 150 | 4 750 | - | (17 150) | - | - | 4 750 |
| Расчеты с подотчетными | За 2025 г. | 25 | - | - | (25) | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------|------------|-----------|---------|---|-----------|------|---|-----------|
| лицами | За 2024 г. | 48 | 25 | - | (48) | - | - | 25 |
| Итого | За 2025 г. | 1 033 242 | 210 581 | - | (998 221) | (37) | X | 245 564 |
| | За 2024 г. | 1 084 915 | 216 415 | - | (268 087) | - | X | 1 033 242 |

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. | 4 717 | 10 801 | 7 220 | 282 | 8 017 |
| | За 2024 г. | 2 899 | 13 331 | 11 298 | 215 | 4 717 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 4 717 | 10 801 | 7 220 | 282 | 8 017 |
| | За 2024 г. | 2 899 | 13 331 | 11 298 | 215 | 4 717 |

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 | 19 084 | 2 914 |
| Затраты на оплату труда | 124 449 | 180 201 |
| Отчисления на социальные нужды | 22 108 | 29 436 |
| Амортизация | 1 645 | 529 |
| Прочие затраты | 325 925 | 22 130 |
| Итого по элементам | 493 211 | 235 210 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | (11 718) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 493 211 | 223 492 |

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. | - | - | - | - |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности оформляются в табличной и текстовой форме. Табличные формы являются неотъемлемым приложением к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

I. Общие сведения

Акционерное общество «Нефтяной Поток» (далее «Общество») ИНН 7704366406, ОГРН 1167746714706, зарегистрировано 29.07.2016 г.

Основные виды деятельности, приносящие доход в 2025 году, являются:

- «Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин» ОКВЭД 46.71.2;
- «Деятельность трубопроводного транспорта» ОКВЭД 49.50;
- «Деятельность автомобильного грузового транспорта» ОКВЭД 49.41.

Дополнительные виды деятельности:

- 06.10 Добыча нефти и нефтяного (попутного) газа
- 06.10.1 Добыча нефти
- 06.10.2 Добыча горючих (битуминозных) сланцев, песка и озокерита
- 06.10.3 Добыча нефтяного (попутного) газа
- 09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа
- 09.10.1 Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
- 19.20 Производство нефтепродуктов
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 46.71.1 Торговля оптовая твердым топливом
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
- 63.99.1 Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
- 66.12 Деятельность брокерская по сделкам с ценными бумагами и товарами
- 66.12.1 Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
- 66.12.2 Деятельность по управлению ценными бумагами
- 68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации

Среднесписочная численность Общества за 2025 год - 21 человек, за 2024 год – 74 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 123610, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Краснопресненская, дом 12, помещение 1/18

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по адресам:

- ОП в г. Мирный - 678174, Республика Саха (Якутия), м.р-н Мирнинский, г.п. город Мирный, Комсомольская, д. 11, стр. 1, кв. 1;
- ПСП в Ленском улусе - Республика Саха (Якутия), м.р-н Ленский, соор. 2, терр. НПС-12.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Катрышев Евгений Алексеевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб.

Количество акций, выпущенных Обществом:

- Акции обыкновенные номер государственной регистрации 1-01-84453-Н в количестве 1 000 шт. номиналом 0,1 тыс. руб.

В рамках корпоративной деятельности Общество за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. были приняты следующие решения единственного участника Общества:

- Решение о выплате дивидендов
- Решение о выборе аудиторской компании
- Решение об утверждении годового отчета и бухгалтерской отчетности за 2024г.

Акций, принадлежащих Обществу – нет.

Операций по договорам доверительного управления имуществом нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, нет.

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублей.

II. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 4 ФСБУ 4/2023), в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), в части, не противоречащей действующим нормам, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (Приказ Минфина России от 07.11.2025 № 159н «О внесении изменений в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н»).

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2.1. Учетная политика

Учетная политика устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в Обществе, который проводится в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета соблюдаются основные принципы бухгалтерского учета:

- допущение имущественной обособленности организации;
- допущение непрерывности деятельности организации;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременность отражения фактов хозяйственной деятельности и бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности и пр.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом б/н от 30.12.2024

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году не производились корректировки и прочие изменения в учёте, относящиеся к предыдущим периодам.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Общества в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества:

- ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 г.;
- основных средств по состоянию на 31.12.2025 г.;
- НМА, незавершенного производства, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

3. Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей, если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В составе НМА отражаются программы, лицензии и прочие.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г Общество не понесло затраты на приобретение (создание) нематериальных активов. Выбытия НМА за данный период не было.

3.2. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100 тыс. рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

В составе основных средств отражены транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно. Для обеспечения контроля за их сохранностью, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования, переоценка не проводится.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наличие и движение основных средств и объектов инвестиционной недвижимости, и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации в Обществе отсутствуют, информация представлена в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. Аренда

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, рассчитанной исходя из расходов лизингодателя на приобретение предмета лизинга.

Наличие и движение права пользования активом (ППА) и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом заключены договоры лизинга, действующие с 2024 г.

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде оплачены по приведенной стоимости и отражены с разделением на долгосрочные по строке 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)» и краткосрочные по строке 1520 «Обязательство по аренде».

В 2025 году Обществом было выкуплено лизинговое имущество.

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) возникают из-за вычитаемой временной разницы, которая увеличивает налог на прибыль в начале и уменьшает его в последующих периодах.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена информация об остатке отложенного актива:

| Показатель | 31.12.2024, тыс. руб. | 31.12.2025, тыс. руб. |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Арендные обязательства | 1390,5 | 260,4 |
| Материалы | 0 | 19,6 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1347,9 | 2368,2 |
| Расходы будущих периодов | 582 | 627,9 |
| Убыток | 71,7 | 8475,8 |

3.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета материалов является однородная группа, а для товаров – партия.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (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.

При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном году выявлены признаки обесценения запасов, по таким запасам был создан резерв в размере 78 тыс. руб.

3.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) 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.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на отчетные даты, стоимость финансовых вложений в бухгалтерском балансе показана за минусом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Сумма финансовых вложений сроком до 12 месяцев на 31.12.2025 г. отсутствует.

3.7. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по:

- контрагентам;
- договорам;
- расчетным документам;

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется таким образом, чтобы обеспечить формирование в учете и финансовой отчетности сумм долгосрочной, краткосрочной и просроченной задолженности. При этом:

- долгосрочной признается задолженность, по которой срок оплаты (погашения) превышает 12 месяцев на дату формирования отчетности;
- краткосрочной признается задолженность, срок оплаты (погашения) по которой составляет 12 и менее месяцев на дату формирования отчетности;
- просроченной признается задолженность срок оплаты (погашения) которой истек на дату формирования отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной.

Дебиторская задолженность, которая не погашена (просроченная) или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, признается Обществом сомнительной. Сомнительная задолженность отражается в отчетности свернуто - за минусом резерва по сомнительным долгам.

Аналитический учет резервов по сомнительным долгам ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе вышеперечисленных видов расчетов и по каждому сомнительному долгу (т.е. по каждому контрагенту и по каждому договору).

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.

- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено Обществом в разделе 7 Приложений к пояснениям в табличной форме.

Расшифровка наиболее крупных дебиторов представлена в таблице ниже:

| Наименование дебитора | Сумма, тыс. руб. |
|------------------------------|------------------|
| ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ" | 42 580,7 |
| АО ИРЕЛЯХНЕФТЬ | 99 552,4 |
| ООО ИРЕЛЯХСКОЕ | 441 091,6 |

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса) денежные средства на расчетных счетах.

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках организации.

Правила составления отчета о движении денежных средств установлены ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (далее - ПБУ 23/2011).

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250 Бухгалтерского баланса.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2024 и 2025 год приведены без учета сумм НДС.

Обществом отражены прочие поступления (строка 4119 Отчета о движении денежных средств) по текущей деятельности:

(тыс. руб.)

| Наименование группы доходов | 2024 год | 2025 год |
|-----------------------------|-------------|--------------|
| %% по депозиту | 3006 | 7 035,4 |
| Страхование имущества | --- | 18,4 |
| НДС оборотный | 3179 | 9 194,2 |
| Возврат от поставщика | 1056 | --- |
| ИТОГО | 7241 | 16248 |

Обществом отражены прочие выплаты (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) по текущей деятельности:

(тыс. руб.)

| Наименование группы расходов | 2024 год | 2025год |
|--|-------------|--------------|
| Арендные платежи по краткосрочной аренде | | 10 701 |
| Выдача подотчетных сумм | 2011 | 331 |
| Пени по договорам лизинга | | 6 |
| Расчеты по договору о сервисных рисках | | 3 849 |
| За услуги банков | 275 | 346 |
| Штрафы и пени | | 5 |
| Прочие налоги и госпошлина | 2475 | |
| Прочие расчеты с сотрудниками | 350 | |
| ИТОГО | 5111 | 15238 |

3.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций общей стоимостью 100 тыс. рублей.

Добавочный капитал сформирован по договору о внесении безвозмездного вклада в имущество.

тыс. руб.

| Чистые активы | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------|---------------|---------------|
| | (33 846) | 45 135 |

У Общества сформировались отрицательные чистые активы на 31.12.2025 г.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 г. положительная и составила 6 943 тыс. руб., 45 135 тыс. руб. соответственно.

Причиной убытка за 2025 г. стало невыполнение запланированных условиями договора объемов перед заказчиками, в связи с сокращением объемов поставки от государственных монополий (корпораций). Плановые объемы соответствовали точке безубыточности. Фактические объемы не позволили окупить запланированные постоянные расходы компании.

Обществом был проведен анализ полученного убытка за 2025 год, по результатам которого было установлено, что просроченной дебиторской задолженности нет, материальные ресурсы на складе будут востребованы в деятельности Общества, просроченной кредиторской задолженности нет, все обязательства Обществом погашаются своевременно, то есть Активы Общества (дебиторская задолженность, запасы, денежные средства) превышают кредиторскую задолженность.

На основании анализа на 2026 год Обществом был разработан план увеличения стоимости чистых активов, за счет:

- Увеличение объемов продаж;
- Оптимизация затрат;
- Привлечение новых клиентов и поиск новых поставщиков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности.

3.10. Заемные средства

Долгосрочных заемные средства отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса. Структура долгосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

| Наименование кредитора | Ставка, % | Срок погашения | 2024, тыс. руб. | 2025, тыс. руб. |
|------------------------|--------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| ООО РД ОЙЛ | 19,5-24,5 | 31.12.2026 | ----- | 114 000 |
| ООО НС Консалтинг | 13 | 31.12.2026 | 510 | 510 |

Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса. Структура краткосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже:

| Наименование кредитора | Ставка, % | Срок погашения | 2024, тыс. руб. | 2025, тыс. руб. |
|------------------------|--------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Галашин М.П. | 20 | 31.03.2026 | 28500 | 25990,8 |
| ООО НС Консалтинг | 10 | 31.03.2026 | 740 | 740 |
| ООО НС Консалтинг | 10,666-14 | 31.03.2026 | 128,8 | 128,8 |
| НЬЮ ПЕТРОЛ ТЮМЕНЬ | б/процент | 31.03.2026 | 600 | 600 |

В соответствии с условиями договоров займа/кредита, все транши займа/кредита относятся на долгосрочные или краткосрочные обязательства Общества, в зависимости от срока их погашения. Задолженность Общества по займам/кредитам полученным отражается в балансе с учетом начисленных процентов. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий их оплаты, согласно договора займа (кредита).

Комиссии за получение займа/кредита включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

На 31.12.2025 г. лимиты по предоставленным кредитным средствам Обществом выбраны полностью.

Информация о наличии и движении заемных средств и начисленных процентов за отчетный период представлена в Таблице № 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.11. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам

3.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражается информация об долгосрочных обязательствах организации в качестве право пользования активом (ППА) и обязательств по аренде.

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке. Основанием для применения ставки является применяемая ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разрезе разделов ОКВЭД2, по данным ЦБ РФ (https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

3.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено Обществом в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

Расшифровка наиболее крупных кредиторов приведена в таблице ниже:

| Наименование кредитора | Сумма на 31.12.2024, тыс. руб. | Сумма на 31.12.2025, тыс. руб. |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ООО ЕНТ | ---- | 13 730,2 |
| ООО ИРЕЛЯХСКОЕ | 34 821,7 | 43 231,6 |

2.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства — сумма налога на прибыль, которую нужно уплатить в следующих отчетных периодах. ОНО возникает из-за разницы правил бухгалтерского и налогового учета. Рассчитывается как произведение налогооблагаемой временной разницы и ставки налога на прибыль и отражается по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

В таблице представлена информация об существенных остатках отложенного обязательства на 31.12.2025 г.:

| Показатель | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------------|------------------|
| Нематериальные активы | 30,8 |
| Основные средства | 1 011,8 |
| Оценочные обязательства и резервы | 364 |
| %% по обязательствам | 54,4 |

3.14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

3.15. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги регистратора,
- штрафы, пени, неустойка по хозяйственным договорам, бюджет и внебюджетные фонды,
- расходы на услуги банков
- расходы на услуги факторинговых компаний,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

3.16. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.17. Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, изменения, повлиявшие на отложенный налог на прибыль в сумме 8 754 тыс. руб. представлены в таблице.

тыс. руб.

| Вид активов и обязательств | На 31.12.2024 | | Стоимость активов и обязательств на 31.12.2025 | | | | Изменения вычитаемых временных разниц | | Изменения налогооблагаемых временных разниц | | На 31.12.2025 | |
|-----------------------------------|---------------|-------|--|---------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|-----------|---------------|-------|
| | ОНА | ОНО | Балансовая стоимость | Налоговая стоимость | Вычитаемая временная разница | Налогооблагаемая временная разница | Признание | Погашение | Признание | Погашение | ОНА | ОНО |
| Дебиторская задолженность | 0 | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 0 | 0 |
| Материалы | 0 | 0 | 78 | 0 | 78 | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 |
| Нематериальные активы | 0 | 41 | 123 | 0 | 0 | 123 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 | 31 |
| Основные средства | 0 | 1 393 | 4 325 | 278 | 0 | 4 047 | 0 | 0 | 0 | 382 | 0 | 1 012 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1 348 | 169 | 8 017 | 0 | 9 473 | 1 456 | 1 033 | 13 | 195 | 0 | 2 368 | 364 |
| Расходы будущих периодов | 582 | 0 | 0 | 2 512 | 2 512 | 0 | 66 | 20 | 0 | 0 | 628 | 0 |
| Убытки прошлых лет | 72 | 0 | 0 | 33 903 | 33 903 | 0 | 8 404 | 0 | 0 | 0 | 8 476 | 0 |
| Арендные обязательства | 1 391 | 0 | 0 | 1 042 | 1 042 | 0 | 0 | 1 130 | 0 | 0 | 260 | 0 |
| Проценты по обязательствам | 0 | 228 | 217 | 0 | 0 | 217 | 0 | 0 | 0 | 174 | 0 | 54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-----|-----|--------|-------|
| ИТОГО | 3 392 | 1 855 | 12 761 | 37 734 | 47 007 | 5 844 | 9 523 | 1 163 | 195 | 589 | 11 752 | 1 461 |
|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-----|-----|--------|-------|

IV. Раскрытие информации

4.1. Связанные стороны

Фактов, отвечающих требованиям стандарта ПБУ 11/2009 «Информации о связанных сторонах» не возникало, операций, соответствующих контролируемыми сделками в отчетном периоде, не было.

4.2. Дивиденды

В 2025 году были начислены дивиденды за 2024 год на общую сумму 38 млн. руб. и были выплачены в 2025 году.

4.3. Информация о прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

Вместе с тем, с учетом вышеизложенного, экономическая нестабильность в стране на дату подготовки настоящей отчетности не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности организации. В данных условиях бухгалтерская отчетность за 2025г. подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

4.4. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учёта событий после отчётной даты и раскрытие информации о них в отчётности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Участниками не принималось

Деятельность Общества непрерывна в условиях текущих экономических условий.

С проведением специальной военной операции России в Украине, введён санкционный режим многими странами мира по отношению к экономике России.

Ощутимое воздействие на деятельность Общества оказало отсутствие сырья европейского качества, что повлияло на невозможность увеличить отпускные цены на готовую продукцию. Рост цен на приобретаемое сырье, дорогостоящая логистика при приобретении импортного оборудования, привлечение третьих лиц для осуществления платежей в валюте инопартнерам, привело к снижению прибыли, невзирая на увеличение объемов выпускаемой продукции. Влияние этих ситуаций на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, и данное обстоятельство не угрожает непрерывности деятельности

4.5. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2023-2025 г.г., в том числе события на финансовом рынке, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2025 г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным

доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленную внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что 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 раньше 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.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.6. Информация по сегментам

Организация не ведет учет по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»).

4.7. Существующие и потенциальные иски против Общества.

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества не имеется незавершенных судебных разбирательств, имеющих существенного влияния на показатели отчетного периода.

4.8. Ошибки прошлых лет, выявленные в отчётном году.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Организации установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

4.9. Существенные отступления от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту, не проводилось.

Генеральный директор

Катрышев Е. А.

31 марта 2026