Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» за 2025 год

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

Содержание:

1. Общие сведения 4
1.1. Наименование и адрес 4
1.2. Сведения об участниках Общества 4
1.3. Руководство организации 5
1.4. Сведения об изменениях к Уставу 5
1.5. Сведения об Уставном капитале Общества. 5
1.6. Филиалы и представительства 5
1.7. Лицензии и допуски, членство в СРО 5
1.8. Основные виды экономической деятельности 5
1.9. Численность работающих. 5
2. Информация об учетной политике 6
2.1. Основа составления 6
2.2. Капитальные вложения 7
2.3. Основные средства 8
2.4. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018 10
2.5. Нематериальные активы 12
2.6. Учет запасов 13
2.7. Учет финансовых вложений 15
2.8. Учет кредитов и займов 16
2.9. Резервы 17
2.10. Учет доходов 18
2.11. Учет расходов 19
2.12. Инвентаризация активов и обязательств 20
3. Нематериальные активы 21
4. Основные средства 22
5. Финансовые вложения 22
6. Запасы 22
7. Дебиторская задолженность 22
8. Обязательства 23
9. Обеспечения обязательств 24
10. Учет доходов 24
11. Учет расходов 24
12. Прочие доходы 25
13. Прочие расходы 25
14. Налог на прибыль 25
15. Комментарии к Отчету о движении денежных средств 27
16. Государственная помощь 28
17. Иная информация 29
17.1. Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора 29
17.2. Инвестиции в зависимые организации и совместную деятельность 30
17.3. Прочие внеоборотные активы 30
17.4. Не предъявленная к оплате начисленная выручка 30
17.5. Прочие оборотные активы 30
17.6. Уставный, добавочный и резервный капитал 31

17.7. Распределение прибыли между участниками 31
17.8. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды 31
17.9. События после отчетной даты 31
17.10. Урегулирование судебных разбирательств 31
17.11. Изменения в условных обязательствах и условных активах 31
17.12. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов 32
17.13. Информация по оценочным значениям 33
17.14. Информация по прекращаемой деятельности 33
17.15. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами 34
17.15.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации 34
17.15.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем 34
17.15.3. Операции со связанными сторонами 36
17.15.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода 37
17.15.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 39
17.15.3.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу 40
17.15.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами 40
17.16. Информация о непрерывности деятельности 41
17.17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 42

1. Общие сведения

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

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ», сокращенное наименование ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» (далее-Организация).
Место нахождения: 109202, Москва г, вн. тер. г. Муниципальный Округ Нижегородский, ш. Перовское, д. 10, к. 2, помещ. 1/1
Дата регистрации: 08.08.2023
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237700526381
ИНН/КПП: 9721212199/ 772101001

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;
Государственный регистрационный номер -1027700309669
Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Организация заявляет о том, что она намерена соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Бухгалтерский учет ведется на основании договора на оказании услуг по ведению бухгалтерского учета ООО «Учет и Консалтинг» № УК-01-239/247 от 09.01.2024 г. (ИНН 6164316332, руководитель Громова С. П.).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт:1С Бухгалтерия.

1.2. Сведения об участниках Общества

1. Бочкарева Марина Анатольевна ИНН 382709829471, доля участия в уставном капитале ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» - 10%, размер доли – 1 000,00 руб. (Одна тысяча рублей 00 копеек).
2. Общество с ограниченной ответственностью «Северная Грузовая Компания» ИНН 7703679445, доля участия в уставном капитале ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» - 10%, размер доли – 1 000,00 руб. (Одна тысяча рублей 00 копеек).
3. Акционерное общество «АЗИМУТ» ИНН 7730258904, доля участия в уставном капитале ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» - 80%, размер доли – 8 000,00 руб. (Восемь тысяч рублей 00 копеек).

1.3. Руководство организации

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют:

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ».

Общим собранием Участников, согласно Протоколу №1 от 03.08.2023 г., избрана на должность Генерального директора ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» Назарова Марина Георгиевна на срок 2 (два) года с 03.08.2023 г.

Общим собранием Участников, согласно Протоколу №6 от 02.02.2024 г., избран на должность Генерального директора ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» Паркаев Олег Викторович на срок 2 (два) года с 05.02.2024 г.

Общим собранием Участников, согласно Протоколу №10 от 10.09.2024 г., избран на должность Генерального директора ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» Яскульский Сергей Станиславович на срок 2 (два) года с 11.09.2024 г.

1.4. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде Решением общего собрания Участников, согласно Протоколу №20 от 07.03.2025 г. внесены изменения в Устав Общества.

1.5. Сведения об Уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. (31.12.2024 г.) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

1.6. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств

1.7. Лицензии и допуски, членство в СРО

ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» имеет Лицензию ОРЛ 027580 ВЭ от 23.09.2024 г. на пользование недрами для целей разведки и добычи подземных вод. Лицензия выдана Департаментом надзорной и контрольной деятельности Орловской области. Дата окончания лицензии – 22 сентября 2034 г.

1.8. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» является ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению.

1.9. Численность работающих.

Среднегодовая (среднесписочная) численность работающих за 2025 г: 3 человека
Среднегодовая (среднесписочная) численность работающих за 2024 г: 3 человека
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2025 г.): 7 человек
Численности работающих на отчетную дату (31.12.2024 г.): 10 человек

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики, действующей в 2025 г. и утвержденной приказом № 1/1 от 09 января 2025 года «О введении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета».

2.1. Основа составления

1.2 Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности. Правила документооборота. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций	Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки). ООО «Орловский битумный терминал» оформляет свои хозяйственные операции оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденных: Постановлением Госкомстата РФ №1 от 05.01.04, № 7 от 21.01.03, № 88 от 18.08.98, № 71 от 30.10.97, № 132 от 25.12.98. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных документов, устанавливается на основании доверенности руководителя предприятия.	1. п.2, п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н 2. Порядок применения унифицированных форм первичной учетной документации, утвержденный Постановлением Госкомстата России от 24.03.1999 г. № 20
1.7 Бухгалтерская отчетность. Раскрытие информации по сегментам	Компания составляет бухгалтерскую отчетность в тысячах рублей без десятичных знаков. Компания представляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательно утвержденными формами. В бухгалтерской отчетности раскрываются ее отдельные показатели, признаваемые существенными в части активов, обязательств и финансовых результатов деятельности Компании. Компания признает показатель существенным в случаях: если сумма этого показателя по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов; если характер показателя или конкретные обстоятельства его возникновения могут повлиять на принятие экономического решения. Компания самостоятельно определяет степень существенности этих показателей для того, чтобы принять решение о необходимости их отдельного представления в Бухгалтерском балансе и Отчете о прибылях и убытках или информация о них будет представлена в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.	1. п.8, п.9, п.10 Федерального стандарта бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утв Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

-на оценочные значения влияния не оказано,

-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,

-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

2.2. Капитальные вложения

2.3 Капитальные вложения	Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на: приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств; 2. строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств: подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.); организацию строительной площадки; осуществление авторского надзора; улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание); доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку; проведение пусконаладочных работ, испытаний. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: - понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12	ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

	месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений: - за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; - с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая нужды анализа, контроля и отчетности. Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, а также под приобретение внеоборотных активов отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.	

2.3. Основные средства

2.2 Основные средства	2.2.1. Классификация Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками: - имеет материально-вещественную форму; - предназначен для использования Предприятием в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже товаров (продукции), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, - предназначен для использования Предприятием в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; - способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем. 2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его	п. 4 ФСБУ 6/2020 п. 5 ФСБУ 6/2020

	стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе материально-производственных запасов и относится к расходам того периода, в котором они понесены.	
	<…>	
	2.2.4. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств если его стоимость превышает 100 000 руб.	п. 10 ФСБУ 6/2020
	2.2.5. Оценка объектов основных средств Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.	пп. 13 и 14 ФСБУ 6/2020
	Первоначальная стоимость определяется по общей сумме капитальных вложений в объект.	п. 12 ФСБУ 6/2020
	<…> Резерв на ремонт основных средств не создается.	
	<…>	
	2.2.7. Элементы амортизации: срок полезного использования, амортизация, ликвидационная стоимость.	п. 8 ФСБУ 6/2020
	Элементы амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.	п. 37 ФСБУ 6/2020
	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.	п. 35 ФСБУ 6/2020
	<…> По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	

	Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года по состоянию на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации: способа начисления амортизации; первоначального срока полезного использования более чем на 5 (пять) процентов; ликвидационной стоимости более чем на 10 (десять) процентов. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. <...>	

2.4. Аренда у арендатора ФСБУ 25/2018

2.5 Бухгалтерский учет аренды. Учет у арендатора.	Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий: - арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; - предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды); - арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; - арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. <...> Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Организация применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других). При выполнении условий п. 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;	ФСБУ 25/2018

	- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает в себя: величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с предыдущим абзацем, применяется ставка, по которой Компания привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Приоритет отдается ставке по уже имеющимся у Компании кредитным договорам на срок, сопоставимый со сроком аренды. При их отсутствии, Компания запрашивает ставку в кредитной организации (банке). Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды).	

	Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п. 10 ФСБУ 25/2018). Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Периодичность начисления процентов приравнивается к периодичности арендных платежей. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях изменения условий договора аренды; изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).	

2.5. Нематериальные активы

2.4 Нематериальные активы	2.4.1 Классификация Нематериальными активами признаются объекты, не имеющие материально-вещественной формы: - предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации; - со сроком полезного использования более 12 месяцев; - способные приносить экономические выгоды в будущем, при этом Компания имеет право на получение таких экономических выгод, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;	ФСБУ 14/2022 п.4 и п.7 ФСБУ 14/2022

	- которые могут быть идентифицированы отдельно от иных активов Организации; - возникают из договорных или других юридических прав, вне зависимости от того, являются ли эти права передаваемыми или отделяемыми от Компании или других прав и обязанностей; - фактическая стоимость которых может быть достоверно определена. Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете на счете 04 «Нематериальные активы». Для учета начисления амортизации по объектам нематериальных активов Организация применяет счет 05 «Амортизация нематериальных активов».	
	2.4.2 Организация не признаёт в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.	п.7 ФСБУ 14/2022
	2.4.3 Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам: - компьютерные программы; - базы данных; - лицензии и разрешения.	П.12 ФСБУ 14/2022
	2.4.4 Организация оценивает НМА по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость может увеличиваться на сумму капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных функциональных характеристик актива, в момент завершения этих капвложений.	П.15 и 16 ФСБУ 14/2022
	2.4.5 Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в БУ. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с БУ.	П.38 ФСБУ 14/2022 П.39 ФСБУ 14/2022
	2.4.6 Амортизация НМА начисляется ежемесячно. Накопленная амортизация отражается на счете 05.	
	2.4.7 Амортизация начисляется линейным способом.	
	2.4.8 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом Применения ФСБУ 14/ 2022 без пересчета сравнительных показателей.	П.53 ФСБУ 14/2022

2.6. Учет запасов

2.7 Материально-производственные запасы	Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов включаются:	ФСБУ 5/2019

	- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы. Необходимые условия для признания запасов в бухгалтерском учете: - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. При этом не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг. Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (ранее – стоимость переданных или подлежащих передаче активов). При этом справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», введенным в действие на территории Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019. Требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения. Учет приобретения материальных ценностей производится без использования сч.15 «Заготовка и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.). Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по способу ФИФО. Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78. На отчетную дату запасы переоцениваются по наименьшей стоимости: фактической или чистой стоимости продаж. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой возможно продать запасы в том виде, в	пп. 28 и 29 ФСБУ 5/2019

	котором обычно продаются эти запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи принимается величина равная цене, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признаются обесцениванием. Величина обесценения признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.	п. 31 ФСБУ 5/2019

2.7. Учет финансовых вложений

2.6 Финансовые вложения	2.6.1 Классификация Активы признаются в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий: - наличие у Компании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права; - переход к Компании финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.); - способность приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов или прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств Компании, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.). Финансовые вложения делятся: по условиям выпуска – на долевые и долговые; по способу оценки – на котируемые и не котируемые; по сроку обращения (погашения) – на долгосрочные и краткосрочные. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся: - депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев или до востребования; - векселя банков со сроком погашения менее 3 месяцев; - выданные займы до востребования. <...> 2.6.5 Тестирование на обесценение финансовых вложений и создание резерва.	Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 г. 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» п.13 Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 г № 154н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006)» п. 5 Приказа Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)»

	Организация проводит проверку на обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Признаками обесценения в целях данного пункта считаются: - на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости; - в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения; - на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений. Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.	

2.8. Учет кредитов и займов

2.10 Заемные средства	Классификация расходов по заемным средствам Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным заемным средствам, являются: - проценты и/или дисконт, причитающиеся к оплате; - дополнительные расходы. К дополнительным расходам относятся: - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; - суммы, уплачиваемые за экспертизу договоров; - прочие расходы, непосредственно связанные с получением заемных средств. Компания принимает к бухгалтерскому учету кредиторскую задолженность (основную сумму обязательства) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором, в момент фактического получения денег или других вещей. Расходы по заемным средствам отражаются в учете обособленно от основной суммы обязательства. Для целей формирования показателей Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства. Займы и кредиты» и «Краткосрочные обязательства. Займы и кредиты», задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся к уплате процентов. Задолженность	1. Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008) 2. П.7 Приказ Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)»

	по процентам со сроком погашения менее 12 месяцев с отчетной даты включается в состав краткосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев – в состав долгосрочной задолженности. Проценты и/или дисконт отражаются в учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, вне зависимости от сроков их оплаты. При этом проценты по долгосрочным кредитам и займам относятся в состав прочих расходов, либо в состав инвестиционного актива в зависимости от цели привлечения заемных средств. Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).	

2.9. Резервы

2.8 Дебиторская задолженность	<…> 2.8.3 Резерв по сомнительным долгам Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Расчет суммы резерва по сомнительным долгам производится один раз в год по состоянию расчетов на конец года. Сумма резерва рассчитывается, исходя из оценки платежеспособности должника, а также анализа вероятности поступления оплаты по сомнительной задолженности. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней. В сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 90 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва. Разница между суммой резерва, определенной на конец года и суммой резерва на начало года отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Увеличение резерва относится в состав прочих расходов, уменьшение резерва относится в состав прочих доходов.	1. П.70, п.77 Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» 2. П.11 Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99»

	Сумма резерва по сомнительным долгам относится на финансовые результаты Компании и отражается в составе прочих расходов и прочих доходов. Источниками списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности могут быть: резерв по сомнительным долгам; финансовый результат Компании - если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.	
2.11 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.	В бухгалтерском учете организации отражаются оценочные обязательства. <...> Организация формирует резерв предстоящих расходов на выплату отпускных и взносов, связанных с начислением персоналу отпускных (отчисления в ФСС, ПФ, территориальные и федеральный фонд ОМС, страхование от несчастных случаев); Расчет резерва по оплате отпусков производится исходя из фактического среднего дневного заработка каждого работника и количества дней отпуска, положенных каждому работнику. Величина резерва будет равна сумме обязательств перед каждым работником. Начисление резерва производиться ежегодно на последний день года. За счет резерва начисляются следующие суммы: • : отпускные; • страховые взносы с сумм отпускных. <...> Ежегодно по состоянию на 31 декабря подлежат анализу правильность оценки и обоснованность отражения оценочных обязательств. Оценочные обязательства учитываются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и оцениваются на отчетную дату в сумме обязательств Организации перед контрагентами (сторонними организациями или сотрудниками), существующими в силу прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которых Организация не может избежать. <...>	1. п.5, п.11 Приказ Минфина РФ от 09.05.1999 № 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 2. Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"

2.10. Учет доходов

2.12 Доходы	Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, сдача имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами. 2.12.1 Классификация Доходы – это увеличение экономических выгод Компании в результате поступления активов	Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99»

	(денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества). 2.12.2 Первоначальное признание и последующая оценка Компания учитывает выручку от продаж методом начисления. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг и имущественных прав признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на них к Покупателю. Право собственности на товары, продукцию переходит от Продавца к Покупателю: В момент их передачи - вручения (отгрузки) товара непосредственно Покупателю или сдачи сторонней организации-перевозчику для доставки; В иной момент, указанный в договоре «с особым порядком перехода права собственности». Переход права собственности на товары, готовую продукцию, признание выручки от реализации по договору «с особым порядком перехода права собственности» происходит после выполнения условий договора. Датой признания выручки от выполнения работ, оказания услуг является дата приемки результатов выполненных работ, оказанных услуг и подписания акта приема-передачи.	

2.11. Учет расходов

2.13 Расходы	Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг, носящие систематический характер. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, используемых в основной деятельности, осуществляемое в виде амортизационных отчислений. Остальные расходы признаются прочими. Сумма вознаграждения банка за предоставление банковской гарантии, связанной с применением заявительного порядка возмещения НДС, включается в состав прочих расходов (п.11 ПБУ 10/99) единовременно на дату выставления расчетных документов. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени	Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99»

	фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам: Материальные затраты; Затраты на оплату труда; Отчисления на социальные нужды; Амортизация; Прочие затраты. Стоимость потребленных работ и услуг сторонних организаций определяется исходя: из цены и условий, установленных договором между Компанией и Поставщиком (Подрядчиком) или иным контрагентом; по цене на аналогичные работы, услуги, принятые к учету в сравнимых обстоятельствах в случае, когда цена в договоре не определена. Величина расходов на работы и услуги определяется с учетом всех предоставленных Компании согласно договору скидок (накидок). Затраты на оплату труда и Отчисления на социальные нужды сотрудников структурных подразделений Компании оцениваются в сумме начисленных выплат, относящихся к отчетному периоду. Затраты на амортизацию оцениваются в сумме начисленных расходов на амортизацию, относящихся к отчетному периоду. Расходы на ремонт основных средств признаются в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они произведены.	

2.12. Инвентаризация активов и обязательств

1.6 Инвентаризация имущества	1.6.1. Порядок проведения инвентаризации Инвентаризация в Компании проводится не реже: - материалов, товарных запасов и расчетов проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в случаях, предусмотренных законодательством; - основных средств проводить один раз в три года; - товарно-материальных ценностей и денежных средств - 1 раз в год; - прочих финансовых активов проводить один раз в три года. Кроме того, обязательная инвентаризация имущества проводится при наступлении одного из следующих обстоятельств: - при смене генерального директора Компании; - при смене материально-ответственных лиц; - при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;	п. 27 Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» п. 15, п. 16 Федерального стандарта бухгалтерского учета "Инвентаризация" (ФСБУ 28/2023), утв Приказом Минфина

	- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями; - при реорганизации или ликвидации Компании. 1.6.2. Порядок проведения инвентаризации нефтепродуктов Инвентаризация нефтепродуктов должна проводиться не реже одного раза в месяц. Инвентаризация нефтепродуктов в обязательном порядке проводится также: - в случае смены материально ответственных лиц - на день приемки-передачи дел; - при установлении фактов краж, ограблений, хищений или злоупотреблений, а также порчи - немедленно по установлении таких фактов; - после пожара или стихийных бедствий (наводнений, землетрясений и др.) - немедленно по окончании пожара или стихийного бедствия. Инвентаризации подлежат все нефтепродукты, находящиеся в резервуарах. При инвентаризации определяют фактическое наличие нефтепродуктов для сопоставления с данными бухгалтерского учета, определения результатов (недостач, излишков), величины естественной убыли, образовавшихся за межинвентаризационный период. Порядок проведения инвентаризации, состав рабочих и постоянных инвентаризационных комиссий разрабатывать на основании Раздела 9 "Инвентаризация нефти и нефтепродуктов" "Инструкции о порядке поступления, хранения, отпуска и учета нефти и нефтепродуктов на нефтебазах, наливных пунктах и автозаправочных станциях системы Госкомнефтепродукта СССР" (утв. Госкомнефтепродуктом СССР 15.08.1985 N 06/21-8-446) Методы измерения масса нефтепродуктов при проведении инвентаризации утвердить в соответствии с Межгосударственным стандартом ГОСТ 8.587-2019 "Государственная система обеспечения единства измерений. Масса нефти и нефтепродуктов. Методики (методы) измерений", введенным в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 14 ноября 2019 г. N 1170-ст.	России от 13.01.2023 N 4н Раздел 9 "Инвентаризация нефти и нефтепродуктов" "Инструкции о порядке поступления, хранения, отпуска и учета нефти и нефтепродуктов на нефтебазах, наливных пунктах и автозаправочных станциях системы Госкомнефтепродукта СССР" (утв. Госкомнефтепродуктом СССР 15.08.1985 N 06/21-8-446) ГОСТ 8.587-2019 "Государственная система обеспечения единства измерений. Масса нефти и нефтепродуктов. Методики (методы) измерений"

3. Нематериальные активы

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.

Обесценение не установлено.

Средств индивидуализации, созданных собственными силами Организации, не имеется.

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов
3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы
3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

4. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение основных средств не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

К неамортизируемым основным средствам относятся земельные участки по состоянию на 31.12.2025 г. на сумму 17 854 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. на сумму 17 854 тыс. руб. Других неамортизируемых основных средств не имеется. Не используемых объектов основных средств не имеется.

В отчетном и сравнительном периодах не было признания доходов в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений предоставленного организации другими лицами.

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:
4.1. Наличие и движение основных средств
4.2. Наличие и движение прав пользования активами
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

5. Финансовые вложения

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

6. Запасы

Авансы (дебиторская задолженность), выданные на приобретение запасов на 31.12.25г., 31.12.24г. отсутствуют.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено. Резерв на отчетную дату не создан.

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:
6.1. Наличие и движение запасов

7. Дебиторская задолженность

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Сомнительной дебиторской задолженности на отчетную даты и за сравнительный период не установлено.

8. Обязательства

Задолженность по кредитам и займам

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2025 г.

Тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
БАНК РАУНД ООО	1 170 000	2029	0	0	0
ИТОГО	**1 170 000**	**x**	**0**	**0**	**0**

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2025 г.

Тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
Азимут АО	824 598	2026	37 833	130 373	0
БАНК РАУНД ООО	0	ежемесячно	0	19 377	0
Бочкарева М.А.	16 829	2026	655	1 809	0
Инфоцентр АО	137	2026	28	0	0
ИП Назарова М. Г.	132	2026	0	0	0
ТРАНЗИТ-М ООО	165 465	2026	0	0	0
Яскульский С.С.	11 970	2026	1 396	0	0
ИТОГО	**1 019 131**	**x**	**39 912**	**151 559**	**0**

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2024 г.

Тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
БАНК РАУНД ООО	769 635	2029	0	0	0
ИП Назарова М. Г.	132	2026	0	0	0
ТРАНЗИТ-М ООО	175 466	2025	0	0	0
ИТОГО	**945 233**	**x**	**0**	**0**	**0**

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2024 г.

Тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	Сумма процентов, включенная в прочие расходы	Сумма процентов, включенная в стоимость инвестиционного актива	Сумма дохода от временного использования средств, учтенных при уменьшении расходов по займам
Азимут АО	508 326	2025	0	37 085	0
БАНК РАУНД ООО	0	ежемесячно	0	15 645	
Инфоцентр АО	137	2025	13	0	0
ИТОГО	**508 463**	**x**	**13**	**52 730**	**0**

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
8.3. Оценочные обязательства

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Тыс. руб.

Получатель гарантии	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
БАНК РАУНД ООО	**239 057**	**239 057**
Договор залога движимого имущества № 2-452876/01-24-3-2 от 20.06.2024	159 877	159 877
Договор залога недвижимого имущества № 2-452876/01-24-3-1 от 20.06.2024	39 590	39 590
Договор залога недвижимого имущества № 2-452876/02-24-3-1 от 17.09.2024	39 590	39 590
Банк-кредитор арендодателя (СГК ООО)	**237 900**	**237 900**
Договор аренды №839-АР от 20.03.2024	124 974	124 974
Договор аренды №833-АР от 29.02.2024	112 926	112 926
ИТОГО	**476 957**	**476 957**

10. Учет доходов

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности в 2025 г. и в 2024 г. отсутствуют.

11. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы в 2025 г. и в 2024 г. отсутствуют.

Управленческие расходы составили в 2025 г. – 23 702 тыс. руб., в 2024 г. – 17 146 тыс. руб.

В составе прочих расходов по обычным видам деятельности Организации (таблица 10) признаны:

Тыс. руб.

Наименование	Показатель за 2025 г.	Показатель за 2024 г.
Аренда офиса	151	-
Аренда ТС	119	-
Аудит	262	-
Бухгалтерские услуги, кадровое обслуживание	5 837	-
ГПХ	276	92
Информационные услуги	33	-
Лицензии, ПО	20	
Консультационные услуги, сопровождение	500	167
Почтовые расходы	77	-
Прочие затраты	-	4 597
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	21	-
Ремонт оборудования	69	-
Услуги нотариуса	558	57
Услуги связи, интернет	146	90
Юридические услуги	4 800	-
ИТОГО	**12 870**	**5 002**

Подробнее указано в табличных пояснениях к настоящей отчетности:
10. Расходы по обычным видам деятельности

12. Прочие доходы

В составе прочих доходов Организации признаны:

Тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие доходы	268	35
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (реализация материалов)		4 816
ИТОГО	**268**	**4 851**

13. Прочие расходы

В составе прочих расходов Организации признаны:

Тыс. руб.

Наименование расходов	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков, включая комиссию банка по гарантии (НДС)	6 724	1 048
Прочие расходы	98	60
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15	32
Прибыли, убытки прошлых лет	8	0
ИТОГО	**6 845**	**1 140**

14. Налог на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по

бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02». Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает, в бухгалтерской (финансовой) отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (в тыс. руб.)

на 31.12.2025 года

Прибыль (убыток) до налогообложения	(87 585)
Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по ставке 25%	(21 896)
Влияние ПР на налог на прибыль	(28)
Влияние ВР на налог на прибыль	21 868
Текущий налог на прибыль	0
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах по ставке 25%	0
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	21 868

на 31.12.2024 года

Прибыль (убыток) до налогообложения	(49 974)
Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по ставке 20%	(9 995)
Влияние ПР на налог на прибыль	(18)
Влияние ВР на налог на прибыль	9 977
Текущий налог на прибыль	0
Влияние изменения ставки по налогу на прибыль на 31.12.2024 г.	2 495
Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах по ставке 20%	0
Итого отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	12 472

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Тыс. руб.

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	**на 31/12/25**	**Отражено в ОФР**	**на 31/12/24**
Основные средства	2	2	-
Дебиторская задолженность	27	27	-
Налоговый убыток, переносимый на будущее	127 687	95 062	32 625
Арендные обязательства	28 350	(11 879)	40 229
Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	**156 067**	**83 213**	**72 854**
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	**на 31/12/25**	**Отражено в ОФР**	**на 31/12/24**
Внеоборотные активы	104 972	79 893	25 078
Нематериальные активы	27	27	-
Основные средства	13 330	(13 664)	26 994
Проценты по обязательствам	3 395	(4 913)	8 308

Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	**121 724**	**61 345**	**60 380**

Расчет величины отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024г. произведен исходя из налоговой ставки по налогу на прибыль в размере 25%.

15. Комментарии к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В 2025 г. (2024 г.) операций с иностранной валютой не осуществлялось, остатков иностранной валюты на счетах в банках на конец отчетного (сравнительного) периода нет.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»

Тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
НДС	42 039	-
Поступление процентов по депозитам	1 645	1 960
Возврат задатка на аукцион	975	-
Возврат комиссии банка (Гарантия)	268	-
Возврат от поставщиков	415	500

Безвозмездная финансовая помощь от учредителя	-	16
ИТОГО	**45 342**	**2 476**

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

Тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Возврат покупателям	-	(4 167)
Оплата комиссии банка	(2 724)	(1 048)
Комиссия банка по инвестиционным кредитам	(4 000)	(7 700)
Расходы на аукцион	(311)	(975)
Страхование	(1 300)	(1 153)
Госпошлина	(33)	(187)
Земельный налог	(125)	(83)
Налог на имущество	(129)	(79)
НДС	-	(65 510)
Прочее	(97)	(340)
ИТОГО	**(8 719)**	**(81 242)**

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления»

Тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Поступление процентов по финансовым вложениям	27 971	-
ИТОГО	**27 971**	-

Расшифровка строки 4329 «Прочие платежи»

Тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Аренда оборудования	(47 073)	(33 917)
ИТОГО	**(47 073)**	**(33 917)**

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Остаток денежных средств 31.12	51	10
Остаток денежных эквивалентов 31.12 (депозиты до востребования и сроком до 3-х месяцев)	нет	82 510
ИТОГО	**51**	**82 520**

В Отчете о движении денежных средств в составе прочих платежей по финансовой деятельности отражены денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде.

16. Государственная помощь

Организация в 2025 г. (2024 г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

17. Иная информация

17.1. Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора

Организация с 2025 г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018, т.к. утратила право на упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта (п.2 ст.5 ФЗ № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности»). В отчётности за 2025 год организация отражает ретроспективный переход на ФСБУ 25/2018 применительно к договорам аренды, заключённым до 01.01.2025 и удовлетворяющим критериям финансовой аренды.

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, учитываются обособленно и составили за 2025 г. – 78 283 тыс. руб., за 2024 г. – 57 719 тыс. руб.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды отсутствовали.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не производились.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали.

Активы по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

Тыс. руб.

Показатель	Основные средства 2025 г.	Инвестиционная недвижимость 2025г.	Основные средства 2024 г.	Инвестиционная недвижимость 2024 г.
Остаток ППА на 1 января	107 974	-	-	-
Поступление	0	-	146 348	-
Амортизационные отчисления за период	(54 661)	-	(38 374)	-
Корректировки, связанные с пересчетом	0	-	0	-
Списание	0	-	0	-
Остаток ППА на 31 декабря	53 313	-	107 974	-

Обязательства по долгосрочным договорам аренды, в соответствии с условиями которых Организация является арендатором

Тыс. руб.

	Номинальная ставка процента (интервал процентных ставок)	Год погашения	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.2025	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.2025	Балансовая стоимость Долгосрочные на 31.12.2024	Балансовая стоимость Краткосрочные на 31.12.2024
Обязательства по долгосрочной аренде	19	2026	0	51 940	51 940	16 158
Обязательства по долгосрочной аренде	19	2027	33 946	13 934	47 856	11 730

Обязательства по долгосрочной аренде
(в бухгалтерском балансе отражены по строкам «Прочие обязательства»
(долгосрочные и краткосрочные)

Тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Обязательства по долгосрочной аренде на 1 января	127 684	
Обязательства по долгосрочной аренде по новым договорам	0	146 348
Процентный расход	19 653	18 719
Оплата	(47 516)	(37 383)
Корректировки, связанные с пересчетом	0	0
Обязательства по долгосрочной аренде на 31 декабря	99 820	127 684

Расходы по краткосрочным договорам аренды, которые не признаны долгосрочной арендой в соответствии с ФСБУ 25/2018 составили в 2025 г. – 370 тыс. руб., в 2024 г. – 231 тыс. руб.

Будущие арендные платежи, относящихся к краткосрочным договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составляют на 31.12.2025г. – 463 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 313 тыс. руб.

17.2. Инвестиции в зависимые организации и совместную деятельность

Операций по инвестированию в зависимые организации и совместную деятельность не осуществлялось.

17.3. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

Тыс. руб.

Наименование	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**
Расходы будущих периодов	**38**	**0**
Право использования программы Контур.Экстерн 13 мес.	32	0
Сопровождение программы Контур.Экстерн (тех.поддержка абон.обсуж.)	6	0
ИТОГО	**38**	**0**

17.4. Не предъявленная к оплате начисленная выручка

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отсутствует.

17.5. Прочие оборотные активы

Расшифровка к статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Расходы будущих периодов	**0**	**11**
Право использования программы Контур.Диадок	0	3
Право использования программы Контур.Экстерн	0	8
ИТОГО	**0**	**11**

17.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	106 019	106 019
Резервный капитал	0	0

Уставный капитал оплачен полностью.

17.7. Распределение прибыли между участниками

Распределение прибыли между участниками в 2025 г. и в 2024 г. не осуществлялось.

17.8. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)» организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

17.9. События после отчетной даты

После отчетной даты распределение прибыли между участниками за 2025г. не производилось.

События после отчетной даты:

В январе 2026г. объект капитального строительства (битумный терминал) начал работу в режиме пуско-наладки оборудования (подробная информация представлена в разделе 17.16 настоящих пояснений).

17.10. Урегулирование судебных разбирательств

За период с 31.12.2024 г. по 31.12.2025 г. судебные разбирательства отсутствовали.

17.11. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

17.12. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Вступительное сальдо по состоянию на 31.12.2024 г. отражаемое по строкам 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса и по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы», 2330 «Проценты к уплате», 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы», 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах, было изменено в связи с ретроспективным пересчетом входящих остатков в связи с обнаружением в 2025г. существенной ошибки, относящейся к 2024г.

Сумма корректировки вступительного сальдо:

По состоянию на 31.12.2024 г.

Тыс. руб.

Номер строки бухгалтерского баланса / отчета о финансовых результатах	Было отражено ранее по состоянию на 31.12.2024	После пересчета по состоянию на 31.12.2024	Сумма корректировки
1150 «Основные средства»	825 674	1 389 246	563 572
1180 «Отложенные налоговые активы»	32 635	72 854	40 219
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(23 472)	(37 511)	(14 039)
1420 «Отложенные налоговые обязательства»	24 841	60 380	35 539
1450 «Прочие долгосрочные обязательства»	41	99 796	99 755
1550 «Прочие краткосрочные обязательства»	0	27 888	27 888
2120 «Себестоимость продаж»	(17 146)	0	17 146
2220 «Управленческие расходы»	0	(17 146)	(17 146)
2330 «Проценты к уплате»	(31 953)	(50 672)	(18 719)
2340 «Прочие доходы»	92 255	4 851	(87 404)
2350 «Прочие расходы»	(88 544)	(1 140)	87 404
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(31 255)	(49 974)	(18 719)
2412 «Отложенный налог на прибыль»	7 792	12 472	4 680
2400 «Чистая прибыль»	(23 463)	(37 502)	(14 039)

Показатели Отчета о движении денежных средств за 2024 год были изменены для сопоставимости с данными Отчета о движении денежных средств за 2025 год.

Сумма корректировки показателей за 2024 год:

Тыс. руб.

Номер строки ОДДС	Было отражено ранее по состоянию на 31/12/24	После корректировки по состоянию на 31/12/24	Сумма корректировки
Денежные потоки от текущих операций			
4110 «Поступления – всего»	313 881	207 881	(106 000)
4119 «Прочие поступления»	108 476	2 476	(106 000)
4120 «Платежи - всего»	(1 369 591)	(134 482)	1 235 109
4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги»	(1 195 075)	(6 558)	1 188 517
4123 «Процентов по долговым обязательствам»	(78 532)	(31 940)	46 592
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	(1 055 710)	73 399	1 129 109
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4220 «Платежи - всего»	0	(1 201 193)	(1 201 193)
4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»	0	(1 141 778)	(1 141 778)
4223 «В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам»	0	(12 822)	(12 822)
4224 «Процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива»	0	(46 592)	(46 592)
4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций»	0	(1 201 193)	(1 201 193)
Денежные потоки от финансовых операций			
4310 «Поступления – всего»	1 536 630	1 642 630	106 000
4312 «Денежных вкладов собственников (участников)»	0	106 000	106 000
4320 «Платежи - всего»	(398 400)	(432 317)	(33 917)
4329 «Прочие платежи»	0	(33 917)	(33 917)
4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций»	1 138 230	1 210 314	72 083

17.13. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

Обязательства по отпускам отражены в учете на 31.12.2025 г. на сумму 460 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. резервы под обесценение запасов, финансовых вложений, капитальных вложений, основных средств не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения, резерв по сомнительной задолженности не создавались в связи с отсутствием сомнительных долгов.

17.14. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном и сравнительном периоде не осуществляло и не планирует прекращение, а также существенное изменение финансово-хозяйственной деятельности.

17.15. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

17.15.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации

По состоянию на 31 декабря 2025 г основным бенефициарным владельцем акций Организации являлся Битаев Валерий Валерьевич.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. основным бенефициарным владельцем акций Организации являлся Битаев Валерий Валерьевич.

17.15.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем

По состоянию на 31 декабря 2025 г.:

№п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
1	Яскульский Сергей Станиславович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
2	АО "АЗИМУТ" (ИНН 7730258904)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться 80 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал Общества	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
3	ООО "АГРОМОРЕ" (ИНН 2376004472)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
4	АО "ИНВЕСТ КОНСАЛТИНГ" (ИНН 9701226651)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
5	АО "ИНФОЦЕНТР" (ИНН 9709056828)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
6	ООО "ФЭШН ГРУПП" (ИНН 9709061754)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
7	ООО "УУК" (ИНН 9710106167)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же

			физическим лицом (одной и той же группой лиц).
8	ООО "ТАТ" (ИНН 9731070560)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
9	ООО "ПРО АВИА" (ИНН 5030106780)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

По состоянию на 31 декабря 2024 г.:

№п/п	**Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7 -9 ПБУ11/2008)**	**Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)**
1	Яскульский Сергей Станиславович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
2	АО "АЗИМУТ" (ИНН 7730258904)	Юридическое лицо имеет право распоряжаться 80 процентами общего количества голосов, составляющие уставный или складочный капитал Общества	Юридическое лицо контролирует или оказывает значительное влияние на Организацию
3	ООО "АГРОМОРЕ" (ИНН 2376004472)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
4	АО "ИНВЕСТ КОНСАЛТИНГ" (ИНН 9701226651)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
5	АО "ИНФОЦЕНТР" (ИНН 9709056828)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
6	ООО "ФЭШН ГРУПП" (ИНН 9709061754)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

7	ООО "УУК" (ИНН 9710106167)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
8	ООО "ТАТ" (ИНН 9731070560)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
9	ООО "ПРО АВИА" (ИНН 5030106780)	Компании под общим контролем	Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Под характером отношений, указанным в таблице, подразумевается, что у Организации имеется право распоряжаться (прямо или косвенно) более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.

17.15.3. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами являются следующие организации и физические лица:

1. Акционерное общество "АЗИМУТ" ИНН 7730258904, ОГРН 1207700318902, дата государственной регистрации: 01 сентября 2020 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 773001001, адрес юридического лица: 121293, Российская Федерация, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Неверовского, д. 10/3, помещ. 8/5;

2. Яскульский Сергей Станиславович;

3. Общество с ограниченной ответственностью "АГРОМОРЕ" ИНН 2376004472, ОГРН 1212300059498, дата государственной регистрации: 15 октября 2021 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю, код причины постановки на учет (КПП) 237601001, адрес юридического лица: 353380, Краснодарский край, м.р-н Крымский, г.п. Крымское, г. Крымск, ул. Карла Либкнехта, д. 36б, помещ. 6, кабинет 55;

4. Акционерное общество "ИНВЕСТ КОНСАЛТИНГ" ИНН 9701226651, ОГРН 1227700720059, дата государственной регистрации: 03 ноября 2022 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 770101001, адрес юридического лица: 105094, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, наб. Семеновская, д. 2/1, стр. 1, помещ. 4/1 (РМП 3);

5. Акционерное общество "ИНФОЦЕНТР" ИНН 9709056828, ОГРН 1045605469744, дата государственной регистрации: 25 ноября 2019 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 771001001, адрес юридического лица:

125009, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул. Большая Дмитровка, д. 5а, ком. 7;

6. Общество с ограниченной ответственностью "ФЭШН ГРУПП" ИНН 9709061754, ОГРН 1207700168686, дата государственной регистрации: 19 мая 2020 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 770901001, адрес юридического лица: 109240, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д. 7, стр. 1, эт. 2 пом. I ком. 4;

7. Общество с ограниченной ответственностью "Угольная Управляющая Компания" ИНН 9710106167, ОГРН 1227700781791, дата государственной регистрации: 22 ноября 2022 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 771001001, адрес юридического лица: 125009, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул. Большая Дмитровка, д. 5а, этаж 4, ком. 7;

8. Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХАГРО ТРЕЙД" ИНН 731070560, ОГРН 1207700352771, дата государственной регистрации: 24 сентября 2020 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, код причины постановки на учет (КПП) 770101001, адрес юридического лица: 101000, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, пер. Армянский, д. 9, стр. 1, этаж/офис 5/506/80б;

9. Общество с ограниченной ответственностью "ПРО АВИА" ИНН 5030106780, ОГРН 1245000031825, дата государственной регистрации: 06 марта 2024 года, зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, код причины постановки на учет (КПП) 503001001, адрес юридического лица: 143300, Московская область, г.о. Наро-Фоминский, г. Наро-Фоминск, пер. Пионерский, д. 2, офис 2, помещ. 16/2.

17.15.3.1. Остатки по операциям со связанными сторонами на начало и на конец периода

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	ИТОГО
АКТИВ	-	-	-	-	-
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	-	-	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу II	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	ИТОГО
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	13 366	992 968	1 006 334
Кредиторская задолженность	-	-	-	44	44
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	-	-	13 366	993 012	1 006 378

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
АКТИВ	-	-	-	-	-
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Основные средства	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу I	-	-	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	-
Итого по разделу II					

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-

Итого по разделу IV	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	545 561	545 561
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	-	-	-	545 561	545 561

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2025г. (2024г).

Форма расчетов со связанными сторонами в отчетном и сравнительном периоде - безналичная.

Задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам в отчетном и сравнительном периоде не списывалась.

17.15.3.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 2025 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
Себестоимость продаж	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	468	-	468
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	1 396	131 121	132 517
Прочие доходы	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-

За 2024 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Основной управленческий персонал	Другие связанные стороны	Итого
Себестоимость продаж	-	-	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	147	-	147
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	37 085	37 085

Прочие доходы	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-

Резервы в отношении расчетов со связанными сторонами не отражались в 2025г. (2024г).

17.15.3.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Организация относит генерального директора.

Тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2025	2024
1	Краткосрочные вознаграждения	360	113
2	Страховые взносы	108	34
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	не выплачивались	не выплачивались
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	не выплачивались	не выплачивались
5	Выходные пособия	не выплачивались	не выплачивались
	ИТОГО	**468**	**147**

Вознаграждения совету директоров и ревизионной комиссии в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

17.15.3.4. Потоки денежных средств по операциям со связанными сторонами

За 2025 г.

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций Строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда»	(484)	Яскульский Сергей Станиславович
Денежные потоки от финансовых операций строка 4311 «Получение кредитов и займов»	318 322	АЗИМУТ АО
Денежные потоки от финансовых операций строка 4311 «Получение кредитов и займов»	11 970	Яскульский Сергей Станиславович
Денежные потоки от финансовых операций строка 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и	(2 050)	АЗИМУТ АО

других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»		

За 2024 г.

Тыс. руб.

Раздел, номер строки и наименование показателя отчета о движении денежных средств	Сумма за отчетный период показателя отчета о движении денежных средств по операциям со связанными сторонами	Наименование связанной стороны
Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «Платежи в связи с оплатой труда»	124	Яскульский Сергей Станиславович
Денежные потоки от финансовых операций строка 4311 «Получение кредитов и займов»	763 376	АЗИМУТ АО
Денежные потоки от финансовых операций строка 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	(255 050)	АЗИМУТ АО

17.16. Информация о непрерывности деятельности

ООО «ОРЛОВСКИЙ БИТУМНЫЙ ТЕРМИНАЛ» занимается строительством Терминала для приема вязких нефтепродуктов с автоцистерн и железнодорожных вагонов, отгрузки в автоцистерны, хранения, разогрева битумов и перекачки продукции. Терминал предназначен для обеспечения дорожно-строительной отрасли высококачественными битумными материалами.

На площадке ежедневно присутствуют представители строительного контроля и технического надзора. Работы выполняются в соответствии с рабочей документацией. Документы по выполнению работ подрядчика, предъявленные к приемке соответствуют ГОСТ и нормам. Замечаний к строительной документации по выполненным работам со стороны технического надзора отсутствуют.

Департаментом надзорной и контрольной деятельности Орловской области были проведены двенадцать плановых проверок строительного объекта ОБТ в 2024-2025 году. По результатам проверок недостатков в ходе проведения строительных работ выявлено не было, замечаний по ходу строительства нет, все работы выполняются в строгом соответствии со строительными нормами и законодательством РФ.

Задержка поставки основного технологического оборудования ООО «ЭрихХан», вызванная проблемой импортозамещения в условиях текущей геополитической обстановки и санкционной политики недружественных государств в отношении РФ, не позволила реализовать ранее утвержденный бюджет проекта в части получения выручки (с декабря 2025 г.).

В декабре 2025 года получено заключение о соответствии (ЗОС). В январе 2026 г. битумный терминал начал работу в режиме пуско-наладочных работ.

Чистый убыток за 2025 год составляет (65 717) тыс. руб., за 2024 год (37 502) тыс. руб., краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 31.12.2025 г. на сумму

1 081 600 тыс. руб., на 31.12.2024 г. на сумму 298 420 тыс. руб. Коэффициент ликвидности на 31.12.2025 г. равен 0,29, что меньше 1.

Наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. в размере (33 320) тыс. руб.

Данные события не оказывают влияние на способность организации выполнить свои обязательства, поскольку: чистые активы Общества положительные и составляют по состоянию на 31.12.2025 г. 2 801 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 68 518 тыс. руб.

Ситуация носит временный характер. На сегодняшний день ведется работа по заключению договора с ООО «Газпромнефть-Битумные Материалы» по перевалке битума, позволяющего обеспечить поступление выручки в ранее запланированном объеме, и заключен договор с компанией ГК «ТА GROUP» ООО «ЭрихХан» на получение услуг по организации производственного процесса работы битумного терминала.

Общество запланировало проведение тендерной процедуры на перевалку битума в ближайшем будущем. Мы оцениваем вероятность заключения договора как высокую. У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности.

В апреле 2026 г. планируем завершить все юридические процедуры по оформлению в собственность введенного в эксплуатацию производственного комплекса. На апрель-май 2026 года Общество планирует поступление выручки.

Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

17.17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и

в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

Генеральный директор **Яскульский Сергей Станиславович**

30.03.2026 г.

М.П.



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.	-	-	115	-	-	(6)	-	-	-	-	-	115	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(6)	-	-	-	-	-	115	(6)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	109	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	109	-	-
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.	10 000	-	585	-	-	(115)	10 470	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	10 000	-
в том числе:	За 2025 г.	10 000	-	470	-	-	-	10 470	-
	За 2024 г.	-	-	10 000	-	-	-	10 000	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	23 651	(176)	19 734	-	-	(2 150)	-	-	-	-	-	43 384	(2 327)
	За 2024 г.	-	-	23 651	-	-	(176)	-	-	-	-	-	23 651	(176)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	5 797	(176)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	5 797	(370)
	За 2024 г.	-	-	5 797	-	-	(176)	-	-	-	-	-	5 797	(176)
Земельные участки	За 2025 г.	17 854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 854	-
	За 2024 г.	-	-	17 854	-	-	-	-	-	-	-	-	17 854	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	19 734	-	-	(1 957)	-	-	-	-	-	19 734	(1 957)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	146 348	(38 374)	-	-	-	(54 661)	-	-	-	146 348	(93 035)
	За 2024 г.	-	-	146 348	-	-	(38 374)	-	-	-	146 348	(38 374)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	146 299	(38 367)	-	-	-	(54 644)	-	-	-	146 299	(93 011)
	За 2024 г.	-	-	146 299	-	-	(38 367)	-	-	-	146 299	(38 367)
Земельные участки	За 2025 г.	49	(7)	-	-	-	(16)	-	-	-	49	(23)
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	(7)	-	-	-	49	(7)

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	76 518	113 594	-
в том числе: Сооружения	58 715	113 552	-
Земельные участки	26	43	-
Другие виды основных средств	17 777	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	17 854	17 854	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	17 854	17 854	-
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	422 975	423 168	-
в том числе: Сооружения	5 427	5 620	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	5 427	5 620	-
Земельные участки	17 854	17 854	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	17 854	17 854	-
Другие виды основных средств	399 694	399 694	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	399 694	399 694	-

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

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.	286 491	-	260 060	-	(373 404)	(163 526)	9 620	-
	За 2024 г.	-	-	427 692	-	(117 681)	(23 520)	286 491	-
в том числе: Оборудование резервуаров вертикальных нагрева РВН V=400 м3	За 2025 г.	23 951	-	-	-	(23 951)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 283	-	(32 331)	-	23 951	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	402	-	-	-	(402)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	402	-	-	-	402	-
Терминал хранения нефтяных битумов по адресу: Орловская обл.,пгт. Хотынец,ул.Промышленная	За 2025 г.	25 543	-	27 884	-	(53 427)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 586	-	(7 043)	-	25 543	-
Автоматический пункт загрузки/разгрузки автотранспорта ErichHann ATLU-2	За 2025 г.	28 733	-	22 740	-	(51 473)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 214	-	(21 481)	-	28 733	-
Железнодорожная односторонняя сливная эстакада с навесом	За 2025 г.	42 792	-	-	-	(42 792)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84 660	-	(41 869)	-	42 792	-
Комплектная трансформаторная подстанция	За 2025 г.	3 922	-	139	-	(3 922)	-	139	-
	За 2024 г.	-	-	3 922	-	-	-	3 922	-
Производственное здание ПБВ (ПМБ)	За 2025 г.	434	-	5 910	-	(6 344)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	434	-	-	-	434	-
Эстакада технологических трубопроводов	За 2025 г.	54 171	-	-	-	(54 171)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 836	-	(14 665)	-	54 171	-
Резервуар вертикальный хранения РВХ V=4900 м3	За 2025 г.	99 728	-	31 369	-	(129 227)	-	1 870	-
	За 2024 г.	-	-	100 020	-	(291)	-	99 728	-
Противопожарный вертикальный резервуар V=1000 м3	За 2025 г.	6 814	-	340	-	(7 154)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 814	-	-	-	6 814	-
РЭБ	За 2025 г.	-	-	541	-	(541)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лабораторное оборудование	За 2025 г.	-	-	7 611	-	-	-	7 611	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	146 299	-	-	(146 299)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 737	-	-	(5 737)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	17 228	-	-	(17 228)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 783	-	-	(17 783)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	516 659	-	1 068 473	-	(118 552)	(2 506)	1 464 074	-
	За 2024 г.	-	-	516 839	-	-	(180)	516 659	-
в том числе:									

Терминал хранения нефтяных битумов по адресу :Орловская обл.,пгт. Хотынец,ул.Промышленная	За 2025 г.	202 432	-	405 206	-	(18)	-	607 620	-
	За 2024 г.	-	-	202 432	-	-	-	202 432	-
Резервуары объемом 4900 (5000)м3: В6 (1.5), В4 (1.6), В3 (1.2), В1 (1.3)	За 2025 г.	64 439	-	17 169	-	(29 075)	-	52 532	-
	За 2024 г.	-	-	64 439	-	-	-	64 439	-
Резервуары противопожарного запаса воды РЧВ1, РЧВ2 V=1000м3	За 2025 г.	5 542	-	29 861	-	-	-	35 403	-
	За 2024 г.	-	-	5 542	-	-	-	5 542	-
Скважина эксплутационная № 1 на воду для технического водоснабжения (водозабор)	За 2025 г.	2 453	-	166	-	-	-	2 619	-
	За 2024 г.	-	-	2 453	-	-	-	2 453	-
Сеть газораспределения к терминалу хранения нефтяных битумов	За 2025 г.	3 849	-	5 351	-	-	-	9 200	-
	За 2024 г.	-	-	3 849	-	-	-	3 849	-
Резервуар подземный аварийный V=75 м3 на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	1 958	-	542	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	1 958	-	-	-	1 958	-
Наружные сети водоснабжения и канализации на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	6 382	-	-	-	-	-	6 382	-
	За 2024 г.	-	-	6 382	-	-	-	6 382	-
Временные здания и сооружения на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	32 587	-	-	-	-	-	32 587	-
	За 2024 г.	-	-	32 587	-	-	-	32 587	-
Производственное здание ПБВ (ПМБ) на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	4 340	-	8 127	-	-	-	12 467	-
	За 2024 г.	-	-	4 340	-	-	-	4 340	-
Резервуары объемом 4900м3 В2;В7;В5;В8	За 2025 г.	66 017	-	167 532	-	-	-	233 549	-
	За 2024 г.	-	-	66 017	-	-	-	66 017	-
Эстакада технологических трубопроводов на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	1 361	-	54 215	-	-	-	55 576	-
	За 2024 г.	-	-	1 361	-	-	-	1 361	-
Пути железнодорожные на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	1 842	-	-	-	-	-	1 842	-
	За 2024 г.	-	-	1 842	-	-	-	1 842	-
Резервуары противопожарного запаса воды РВЧ1,РВЧ2 V=1000м3 на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	-	-	7 154	-	(7 154)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматический пункт загрузки/разгрузки автотранспорта ErichHann ATLU-2 (8.1)	За 2025 г.	8 512	-	34 450	-	-	-	42 962	-
	За 2024 г.	-	-	8 512	-	-	-	8 512	-
Энергокомплекс - Аренда	За 2025 г.	19 352	-	-	-	(19 352)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 352	-	-	-	19 352	-
Резервуар вертикального нагрева РВН V=400м3 (А1...А5)	За 2025 г.	45 496	-	86 521	-	-	-	132 017	-
	За 2024 г.	-	-	45 496	-	-	-	45 496	-
Комплектная трансфоматорная подстанция	За 2025 г.	2 591	-	4 063	-	-	-	6 654	-
	За 2024 г.	-	-	2 591	-	-	-	2 591	-
Гараж на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	4 152	-	-	-	-	-	4 152	-
	За 2024 г.	-	-	4 152	-	-	-	4 152	-
Административно-бытовой корпус на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	270	-	-	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	-	-	270	-	-	-	270	-
Железнодорожная односторонняя сливная эстакада на 9 постов с навесом на Орловском битумном терминале	За 2025 г.	6 995	-	45 492	-	-	-	52 487	-
	За 2024 г.	-	-	6 995	-	-	-	6 995	-
Резервуар интенсивного нагрева Е-НТ-400-9	За 2025 г.	11 180	-	30 484	-	(41 663)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 180	-	-	-	11 180	-
Резервуар горизонтальный Эриххан РГС-75	За 2025 г.	542	-	-	-	(542)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	542	-	-	-	542	-
РВС-400м3	За 2025 г.	-	-	27 116	-	(27 116)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РВС-1000м3	За 2025 г.	-	-	13 492	-	(13 492)	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Противопожарный вертикальный резервуар V=1000 м3 РЧВ1	За 2025 г.	-	-	4 670	-	(4 670)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Противопожарный вертикальный резервуар V=1000 м3 РЧВ2	За 2025 г.	-	-	4 545	-	(4 545)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	479	-	-	-	479	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
РЭБ	За 2025 г.	-	-	2 506	-	-	(2 506)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Энергокомплекс - Кап.вложения	За 2025 г.	20 928	-	71 239	-	-	-	92 167	-
	За 2024 г.	-	-	20 928	-	-	-	20 928	-
Резервуары объемом 4900м3: В6 (1.5), В4 (1.6), В3 (1.2), В1 (1.3) - Кап.вложения	За 2025 г.	-	-	43 835	-	-	-	43 835	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматический пункт загрузки/разгрузки автотранспорта ErichHann ATLU-2 (8.2)	За 2025 г.	-	-	30 275	-	-	-	30 275	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мачта прожекторная (МП5)	За 2025 г.	-	-	2 115	-	-	-	2 115	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мачта прожекторная (МП6)	За 2025 г.	-	-	2 115	-	-	-	2 115	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мачта прожекторная (МП7)	За 2025 г.	-	-	2 115	-	-	-	2 115	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-модульная насосная станция в системе противопожарного водопровода (НСП)	За 2025 г.	-	-	155	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:03:0040301:184	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:03:0000000:550	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:03:0000000:242	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:03:0040301:185	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:25:0040203:327	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
недвижимое имущество с кадастровым номером 57:03:0000000:549	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	(30)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	270 000	-	-	(236 440)	-	-	-	-	33 560	-
	За 2024 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	-	270 000	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	270 000	-	-	(236 440)	-	-	-	-	33 560	-
	За 2024 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	-	270 000	-
Итого	За 2025 г.	270 000	-	-	(236 440)	-	-	-	-	33 560	-
	За 2024 г.	-	-	270 000	-	-	-	-	-	270 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	15 197	-	17 206	(10 831)	-	-	X	X	21 572	-
	За 2024 г.	-	-	19 403	(4 206)	-	-	X	X	15 197	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	15 197	-	17 206	(10 831)	-	-	-	-	21 572	-
	За 2024 г.	-	-	19 403	(4 206)	-	-	-	-	15 197	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	396 523	-	22 450	-	(48 918)	-	-	-	370 055	-
	За 2024 г.	-	-	396 523	-	-	-	-	-	396 523	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	597	-	6 771	-	(595)	-	-	-	6 773	-
	За 2024 г.	-	-	597	-	-	-	-	-	597	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	975	-	-	-	(975)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	975	-	-	-	-	-	975	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	345 496	-	15 351	-	(7 537)	-	-	-	353 310	-
	За 2024 г.	-	-	345 496	-	-	-	-	-	345 496	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	49 091	-	-	-	(39 651)	-	-	-	9 440	-
	За 2024 г.	-	-	49 091	-	-	-	-	-	49 091	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	195	-	197	-	-	-	-	-	393	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	-	-	-	195	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	160	-	105	-	(160)	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	160	-
Итого	За 2025 г.	396 523	-	22 450	-	(48 918)	-	-	X	370 055	-
	За 2024 г.	-	-	396 523	-	-	-	-	X	396 523	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 045 028	400 365	-	(241 447)	-	-	1 203 946
	За 2024 г.	-	1 045 028	-	-	-	-	1 045 028
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	99 796	-	-	(65 850)	-	-	33 946
	За 2024 г.	-	99 796	-	-	-	-	99 796
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	769 635	400 365	-	-	-	-	1 170 000
	За 2024 г.	-	769 635	-	-	-	-	769 635
Долгосрочные займы	За 2025 г.	175 597	-	-	(175 597)	-	-	-
	За 2024 г.	-	175 597	-	-	-	-	175 597
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 081 297	701 791	-	(258 085)	-	-	1 525 002
	За 2024 г.	-	1 081 297	-	-	-	-	1 081 297
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 549	8 785	-	(3 579)	-	-	6 755
	За 2024 г.	-	1 549	-	-	-	-	1 549
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	201 237	-	-	-	-	-	201 237
	За 2024 г.	-	201 237	-	-	-	-	201 237
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	288 415	5 300	-	(253 561)	-	-	40 154
	За 2024 г.	-	288 415	-	-	-	-	288 415
Расчеты по аренде	За 2025 г.	27 888	38 269	-	(283)	-	-	65 874
	За 2024 г.	-	27 888	-	-	-	-	27 888
Краткосрочные займы	За 2025 г.	508 463	510 668	-	-	-	-	1 019 131
	За 2024 г.	-	508 463	-	-	-	-	508 463
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	52 743	138 728	-	-	-	-	191 471
	За 2024 г.	-	52 743	-	-	-	-	52 743
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	130	-	-	(69)	-	-	61
	За 2024 г.	-	130	-	-	-	-	130
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	316	-	-	(179)	-	-	136
	За 2024 г.	-	316	-	-	-	-	316
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	414	-	-	(414)	-	-	-
	За 2024 г.	-	414	-	-	-	-	414
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	143	40	-	-	-	-	183
	За 2024 г.	-	143	-	-	-	-	143
Итого	За 2025 г.	2 126 325	1 102 156	-	(499 532)	-	X	2 728 948
	За 2024 г.	-	2 126 325	-	-	-	X	2 126 325

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.	-	460	-	-	460
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков (2025 год)	За 2025 г.	-	460	-	-	460
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	476 957	476 957	-
в том числе:			
БАНК РАУНД ООО	239 057	239 057	-
СГК ООО	237 900	237 900	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188	92
Затраты на оплату труда	7 261	9 521
Отчисления на социальные нужды	1 503	2 498
Амортизация	1 880	32
Прочие затраты	12 870	5 002
Итого по элементам	23 702	17 146
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 702	17 146

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.	-	-	-	-