ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "СИБГАЗ"
ЗА 2025 ГОД (ТЫС. РУБ.)

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

КОД ОКВЭД (пп. а) п. 46; п. 61 ФСБУ 4/2023)	47.30.1 - Торговля розничная моторным топливом через специализированные магазины

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023)

2.1	Применимые правила ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (пп. 45 ФСБУ 4/2023)	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации
2.2	Принятые при формировании учетной политики существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств (пп. б) п. 46 ФСБУ 4/2023; п. 17, п. 24 ПБУ 1/2008; п. 23 ПБУ 23/2011)	Согласно Приказу об учетной политике: ● учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и обложения налогом на прибыль производится методом начисления; ● уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 % от валюты баланса; кроме того, независимо от величины показателя информация о нём признается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности; ● управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; ● в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется, затраты, понесенные при приобретении указанных запасов признаются расходами периода; ● лимит стоимости для отдельного объекта ОС установлен в размере 100 тыс. руб.; ● критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев установлен в размере 40 % от стоимости объекта ОС); ● после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● начисление амортизации по ОС производится линейным способом на конец каждого месяца и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; ● амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету; ● НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; ● при выполнении условий, перечисленных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; ● срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды; ● по договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды; ● по операционной аренде доходы признаются в соответствии с условиями договоров аренды и включаются в доходы по обычным видам деятельности; ● Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. В деятельности Общества сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности за 2025 является 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, продажа которых составляет 61,41% от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решения о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют ведение деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

		● Организация ежеквартально формирует резерв по сомнительным долгам на основе анализа дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга в установленный срок полностью или частично; ● Организация ежемесячно формирует резерв на предстоящую оплату отпусков. Величина резерва определяется исходя из расчетного количества отпускных дней, заработанных каждым работником, и средней заработной платы соответствующего работника и представляет собой сумму, необходимую непосредственно для исполнения обязательства по состоянию на конец каждого месяца.
		● информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 23 ПБУ 23/2011: К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года. Подходы для свернутого представления денежных потоков. В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. Свернутые суммы отражены по соответсвующим статьям отчета в том числе.
2.3	Допущения, принятые при формировании учетной политики (п. 19 ПБУ 1/2008)	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
2.6	Изменение учетной политики, обусловленное изменением законодательства РФ и (или) применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта (п. 14, 21, 24 ПБУ 1/2008)	В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год в учетную политику внесены следующие изменения: "Бухгалтерская отчётность формируется бухгалтерской службой общества на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определённых в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности. В связи с этим несопоставимые показатели подлежат корректировке в соответствии с правилами, установленными федеральными стандартами. Информация о каждой существенной корректировке раскрывается в пояснениях с указанием причин, вызвавших эту корректировку".

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.	99 485	(61 967)	8 202	(2 110)	9 399	(11 060)	-	-	-	-	-	105 577	(63 628)
	За 2024 г.	98 202	(65 445)	3 019	(1 736)	13 982	(10 504)	-	-	-	-	-	99 485	(61 967)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 736	(9 676)	178	(2 110)	6 018	(2 807)	-	-	-	-	-	20 804	(6 465)
	За 2024 г.	19 942	(11 647)	3 019	(225)	4 497	(2 526)	-	-	-	-	-	22 736	(9 676)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	76 632	(52 234)	5 841	-	3 381	(8 088)	-	-	-	-	-	82 473	(56 941)
	За 2024 г.	78 143	(53 760)	-	(1 511)	9 485	(7 959)	-	-	-	-	-	76 632	(52 234)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	117	(57)	2 183	-	-	(165)	-	-	-	-	-	2 300	(222)
	За 2024 г.	117	(38)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	117	(57)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	70 605	(48 218)	23 835	(5 269)	3 727	(30 174)	-	-	-	89 171	(74 665)
	За 2024 г.	132 420	(51 305)	-	(61 816)	35 236	(32 149)	-	-	-	70 605	(48 218)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	23 835	-	-	(10 923)	-	-	-	23 835	(10 923)
	За 2024 г.	53 736	(20 599)	-	(53 736)	31 346	(10 747)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	70 605	(48 218)	-	(5 269)	3 727	(19 251)	-	-	-	65 336	(63 742)
	За 2024 г.	78 684	(30 706)	-	(8 079)	3 890	(21 402)	-	-	-	70 605	(48 218)

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	56 454	59 905	113 873
в том числе: Сооружения	12 912	-	33 137
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 339	13 060	8 295
Транспортные средства	27 125	46 785	72 361
Другие виды основных средств	2 079	60	79

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	41 949	37 518	32 757
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	14 339	13 060	8 295
Транспортные средства	25 532	24 398	24 383
Другие виды основных средств	2 079	60	79

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.	-	-	120 915	-	-	(32 037)	88 878	-
	За 2024 г.	-	-	3 019	-	-	(3 019)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	94 718	-	-	(5 841)	88 878	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	23 835	-	-	(23 835)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 183	-	-	(2 183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	178	-	-	(178)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 019	-	-	(3 019)	-	-

5. Запасы

5.1. 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.	259 884	-	920 263	(1 133 625)	-	-	X	X	46 709	-
	За 2024 г.	202 344	-	1 409 230	(1 351 690)	-	-	X	X	259 884	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 388	-	14 529	(36 523)	-	-	20 243	-	636	-
	За 2024 г.	6 918	-	30 862	(47 515)	-	-	12 122	-	2 387	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	252 789	-	884 228	(1 072 041)	-	-	(20 243)	-	44 732	-
	За 2024 г.	192 985	-	1 356 523	(1 284 597)	-	-	(12 122)	-	252 789	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	4 707	-	21 507	(25 060)	-	-	-	-	1 153	-
	За 2024 г.	2 441	-	21 845	(19 579)	-	-	-	-	4 707	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	305	(118)	-	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	189 494	(8 434)	162 102	-	(63 409)	-	5 450	-	288 188	(2 984)
	За 2024 г.	158 472	(7 885)	122 601	-	(91 579)	-	(549)	-	189 494	(8 434)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 778	-	16 733	-	(19 695)	-	-	-	26 816	-
	За 2024 г.	30 440	-	8 861	-	(9 522)	-	-	-	29 778	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	137 876	(8 434)	129 460	-	(39 193)	-	5 450	-	228 143	(2 984)
	За 2024 г.	43 840	(7 873)	103 671	-	(9 635)	-	(561)	-	137 876	(8 434)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 961	-	-	-	(1 961)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 974	-	-	-	(13)	-	-	-	1 961	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 819	-	4 578	-	(2 518)	-	-	-	7 879	-
	За 2024 г.	7 765	(12)	3 816	-	(5 762)	-	12	-	5 819	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	61	-	4 609	-	(41)	-	-	-	4 629	-
	За 2024 г.	53 829	-	16	-	(53 783)	-	-	-	61	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13 984	-	5 531	-	-	-	-	-	19 516	-
	За 2024 г.	7 760	-	6 225	-	-	-	-	-	13 984	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 091	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 444	-	-	-	(2 444)	-	-	-	1 091	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14	-	87	-	(1)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	6	-	14	-	(6)	-	-	-	14	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	10 390	-	-	-	(10 390)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	189 494	(8 434)	162 102	-	(63 409)	-	5 450	X	288 188	(2 984)
	За 2024 г.	158 472	(7 885)	122 601	-	(91 579)	-	(549)	X	189 494	(8 434)

6.2. 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	2 984	-	8 434	-	7 885	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 984	-	8 434	-	7 885	-

7. Обязательства

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	168 312	30 451	-	(130 738)	-	-	68 025
	За 2024 г.	111 984	110 339	2	(54 013)	-	-	168 312
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 683	1 056	-	(3 857)	-	-	2 882
	За 2024 г.	35 078	2 471	2	(31 869)	-	-	5 683
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	108 937	5 203	-	(106 369)	-	-	7 771
	За 2024 г.	24 280	84 193	-	464	-	-	108 937
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	3	-	(2)	-	-	3
	За 2024 г.	4 380	2	-	(4 380)	-	-	2
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 058	-	-	(10 008)	-	-	50
	За 2024 г.	58	10 000	-	-	-	-	10 058
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	94	-	-	(94)	-	-	-
	За 2024 г.	37	57	-	-	-	-	94
Краткосрочные займы	За 2025 г.	24 835	2 460	-	-	-	-	27 295
	За 2024 г.	43 038	-	-	(18 203)	-	-	24 835
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	860	2 304	-	-	-	-	3 164
	За 2024 г.	-	860	-	-	-	-	860
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	379	-	-	(283)	-	-	96
	За 2024 г.	258	132	-	(11)	-	-	379
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 242	19 083	-	-	-	-	25 325
	За 2024 г.	4 051	2 190	-	-	-	-	6 242
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 153	-	-	(7 153)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7 153	-	-	-	-	7 153
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 087	336	-	(10)	-	-	1 413
	За 2024 г.	776	311	-	-	-	-	1 087
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 982	5	-	(2 961)	-	-	26
	За 2024 г.	27	2 969	-	(14)	-	-	2 982
Итого	За 2025 г.	168 312	30 451	-	(130 738)	-	X	68 025
	За 2024 г.	111 984	110 339	2	(54 013)	-	X	168 312

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

7.3. 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.	2 988	6 841	5 209	183	4 438
	За 2024 г.	2 156	4 736	3 677	227	2 988
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 988	6 841	5 209	183	4 438
	За 2024 г.	2 156	4 736	3 677	227	2 988

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 101 227	1 283 511
Затраты на оплату труда	58 089	49 145
Отчисления на социальные нужды	16 624	12 338
Амортизация	41 234	42 653
Прочие затраты	102 200	85 846
Итого по элементам	1 319 374	1 473 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 367	(2 266)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 322 740	1 471 227

9. Прочая информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 ФСБУ 4/2023)

№ п/п	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
9.1.	**Данные об организации**		
		Среднесписочная численность работающих за отчетный	2025 г. - 133 человека; 2024 г. – 131 человек;
		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Директор Общества — единоличный исполнительный орган Общества на основании Устава. Протоколом внеочередного Общего собрания участников ООО «СИБГАЗ» от 27.03.2019 года директором избран Щербинин Федор Витальевич. ……
		Сведения о полуенных лицензиях	Наименование вида деятельности: Эксплуатация взрывопо- жароопасных и химически опасных производственных объектов Номер, дата лицензии, орган, выдавший лицензию: ВП -60-000590 от 14.01.2009 г. Федеральная служба по экологическим технологическим и атомному надзору Срок действия лицензии: Бессрочно, в соответствии с ФЗ N•99-ФЗ от 04.05.2011г.
9.2.	**Сведения о долях в уставном капитале (для ООО)**	Информация об участниках и номинальной стоимости доли каждого участника в УК Общества	Уставный капитал на 31.12.2024 года зарегистрирован в сумме 1 038 тыс. рублей. Сведения об участниках Общества: Нициевский Владимир Анатольевич - 51% Кришкевич Денис Владимирович - 33,3 % Куницкий Вячеслав Александрович — 15,7% Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» являются: Ниициевекий Владимир Анатольевич (51 %): Кришкевич Денис Владимирович (33,3%).

9.3.	**Доходы**			
		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.	
		Состав доходов	**Выручка за 2025 год: 1 312 161 тыс. руб.** Прочие доходы за 2025 год: 23 294 тыс. руб. Состав прочих доходов: Пересмотр элементов амортизации -8 616 тыс. руб. Восстановление резерва по сомнительным долгам - 5 424 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов - 433 тыс. руб. Прочие доходы -8 821 тыс. руб.	**Выручка за 2024 год: 1 532 316 тыс. руб.** Прочие доходы за 2024 год:21 670 тыс. руб. Состав прочих доходов Пересмотр элементов амортизации -12 660 тыс. руб. Доходы от продажи прочих активов 83 тыс. руб. Прочие доходы - 8 927 тыс. руб.
9.4.	**Расходы**			
		Порядок признания расходов	**Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».**	
		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	**За 2025 год: 261 140 тыс. руб.** ***Коммерческие расходы - рост на 11,71% (- 260 167 тыс. руб.), в т.ч.:*** Амортизация ППА - снижение на 6,14% - 30 174 тыс. руб. Заработная плата - рост на 21,52 % - 74 712 тыс. руб. Ремонт и обслуживание основных средств - снижение на 6,58% - 26 547 тыс. руб. ***Управленческие расходы - рост на 9,94 % (- 973 тыс. руб.) в т.ч.:*** Вознаграждение по агентским договорам - рост на 18,9 % - 371 тыс. руб. Командировочные расходы - рост на 269,49% - 153 тыс. руб. Местные налоги (транспортный налог) снижение на 17,78% - 370 тыс. руб. **За 2024 год: 233 778 тыс. руб.** ***Коммерческие расходы - 232 893 тыс. руб., в т.ч.:*** Амортизация ППА - 32 149 тыс. руб. Заработная плата - 61 483 тыс. руб. Ремонт и обслуживание основных средств - 28 416 тыс. руб. ***Управленческие расходы - - 885 тыс. руб.. в т.ч.:*** Вознаграждение по агентским договорам - 313 тыс. руб. Командировочные расходы - 41 тыс. руб. Местные налоги (транспортный налог) - 450 тыс. руб.	

	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)		**За 2025 год:** Резервы по сомнительным долгам - 2 984 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 4 438 тыс. руб. **За 2024 год:** Резервы по сомнительным долгам - 8 434 тыс. руб. Оценочное обязательства по отпускам - 2 988 тыс. руб.	
		Состав расходов	Себестоимость за 2025 год:1 061 601 тыс. руб., в в т.ч.: Себестоимость реализованных покупных товаров -1 061 177 тыс.руб.	Себестоимость за 2024 год: 1 237 449 тыс. руб., в т.ч: Себестоимость реализованных покупных товаров - 1 216 842 тыс.руб.
			Прочие расходы за 2025 год: 2 901 тыс. руб., в т.ч.: Госпошлина и судебные издержки - 531 тыс. руб. Услуги банка - 445 тыс. руб. Прочие расходы -1 925 тыс. руб.	Прочие расходы за 2024 год: 62 306 тыс. руб., в т.ч.: Комиссия по эквайрингу - 7 603 тыс. руб. Услуги банка - 383 тыс. руб. Формирование резерва по сомнительным долгам - 2 283 тыс. руб. Прочие расходы - 52 037 тыс. руб.
9.5.	**Расчеты по налогу на прибыль**			
	Отложенный налог на прибыль	Расчет отложенного налога на прибыль	За 2025 год: (1915) тыс. руб. За 2024 год: (2501) тыс. руб.	
			Прибыль до налогообложения за 2025 год - 9 820 тыс руб. Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета - 2 342 тыс. руб. Разницы - 7 478 тыс. руб., в т.ч: Расходы - 3 182 тыс. руб., Доходы - 4 296 тыс. руб.. Прибыль до налогообложения за 2024 год -20 453 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета - 80 109 тыс. руб. Разницы - 59 656 тыс. руб., в т.ч.: Расходы - 43 320 тыс. руб., Доходы - 16 336 тыс. руб.	
	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения		Расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток), но не учитываемы для целей налогообложения прибыли (амортизация основных средств, резерв по сомнительным долгам, пени, штрафы гос. органов, штрафы административные, прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете); Доходы, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток), но не учитываемых для целей налогообложения прибыли (в т.ч. восстановление резерва по сомнительным долгам)	

9.6.	**Информация о связанных сторонах**		
9.6.1.	Операции со связанными сторонами	Инфор-мация:	Связанными сторонами являются: 1. участники и директор Общества, 2. юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), как и на Общество: - ООО «НОВЫЙ ВЕК» (ИНН 5503100642) - в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «ПРОМИНВЕСТ» (ИНН 5501093301) - Аренда АЗС, - ООО «РАЗВИТИЕ» (ИНН 5503070518) - в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «РОСТ ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 5402034802) - Договор на поиск и привлечение клиентов, - ООО «РЕЙСМУС» (ИНН 5401357590)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «РТК КРИСМАСС» (ИНН 9715202570)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «АФЗ-ПК» (ИНН 5501241334)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «ООГК» (ИНН 5517010406)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «СИТЭК» (ИНН 5505222251)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «ХГК» (ИНН 5501202409)-в проверяемом периоде операции отсутствуют, - ООО «РЕГИОНГАЗ» (ИНН 2443044931)-в проверяемом периоде операции отсутствуют
			Связанная сторона, основание определения как связанной стороны, виды операций,стоимост-ные показатели на конец отчетного периода: ИП Нициевский Владимир Анатольевич - 51 % доли в УК Общества 1. 1.1. Аренда транспортных средств без экипажа: Задолженность на 31.12.2024 года -26 491 тыс. руб., на 31.12.2025 года - 48 961 тыс. руб. 2.2. Займы полученные, до востребования: Обязательства по займам полученным на 31.12.2024 года - 24 835 тыс. руб., на 31.12.2025 года - 27 295 тыс. руб. 2. ООО "ПРОМИНВЕСТ" - УК в равных долях владеют участники Общества 2.1.Аренда АЗС Задолженность на 31.12.2024 года - 72 317 тыс. руб., на 31.12.2025 года - 37 628 тыс. руб.

9.6.2.	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	краткосрочные вознаграждения суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	К основному управленческому персоналу Общество относит: директора Общества **В 2025г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу** в сумме 1 212 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: ● оплата труда 1 118 тыс. руб. ● отпускные 94 тыс. руб. Удержано 154 тыс. руб.. ● в т.ч. НДФЛ 154 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 242 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись. **В 2024г. Общество произвело начисление выплат основному управленческому персоналу** в сумме 725 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения), из них: ● оплата труда 695 тыс. руб. ● отпускные 30. тыс. руб. Удержано 92 тыс. руб.. ● в т.ч. НДФЛ 92 тыс. руб. Кроме того, начислено страховых взносов 143 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.
9.6.3.	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» являются: Нициевекий Владимир Анатольевич (51 %): Кришкевич Денис Владимирович (33,3%).
9.7.	**Непрерывность деятельности:** Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. На момент подписания отчетности решение о добровольной ликвидации не принималось.		

9.8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

9.8.1. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде: Информация:

Отчетность является измененной, заменяет отчетность от 28.03.2025 года

9.8.2. - характер ошибки;

Внесены исправления в расчет себестоимости реализованных товаров за 2023-2024 годы

сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности

Таблица №1 Изменения Бухгалтерского баланса за 2023 год

Наименование показателя номер строки бухгалтерского баланса на 31.12.2023	Было	Стало
Запасы 1210	265 189	202 344
Дебиторская задолженность 1230	150 629	150 583
Итого по разделу 2 1200	426 326	363 435
Баланс 1600, баланс 1700	560 983	498 092
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1370	259 450	196 582
Итого по разделу 3 1300	260 489	197 621
Кредиторская задолженность 1520	68 964	68 941
Итого по разделу 5 1500	114 158	114 135

Таблица №2 Изменения Бухгалтерского баланса за 2024 год

Наименование показателя номер строки бухгалтерского баланса на 31.12.2024	Было	Стало
Запасы 1210	364 921	259 885
Дебиторская задолженность 1230	121 632	181 060
Итого по разделу 2 1200	500 389	454 780
Баланс 1600, баланс 1700	568 213	522 605
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1370	261 381	215 791
Итого по разделу 3 1300	262 420	216 829
Кредиторская задолженность 1520	142 634	142 617
Итого по разделу 5 1500	171 317	171 301

Таблица № 3 Отчет об изменении капитала за 2024 год

Наименование показателя номер строки отчета об изменении капитала за 2024 год	Было	Стало
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. 3200 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ Итого	259 450//260 488	196 582/197 620
Увеличение капитал – всего: 3311	1 931/ 1 931	64 799/64 799
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. 3300 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/ Итого	261 381/262 419	215 791/216 829

3.9.	**Дополнительная информация**		
9.9.1.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не выявлено
9.9.2.	Информация о судебных делах и претензионных спорах		На данный момент арбитражным судом рассмотрен ряд дел с участием указанных связанных лиц и ООО «СИБГАЗ». **Дело № А45-37707/2023** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к обществу с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ" (ОГРН 1025401478475, ИНН 5404162750, г. Новосибирск) об обязании предоставить документы. Исковые требования удовлетворены, решение вступило в законную силу; возбуждено исполнительно производство, находится в стадии исполнения. **Дело № А45-19930/2024** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к обществу с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ" (ОГРН 1025401478475, ИНН 5404162750, г. Новосибирск) об обязании предоставить документы. Исковые требования удовлетворены, решение не вступило в законную силу; обжалуется в апелляционном порядке. **Дело № А45-34534/2024** по иску Нициевского В.А. о признании незаконным постановления судебного пристава-исполнителя о возбуждении исполнительного производства, с участием в качестве третьих лиц ООО «СИБГАЗ», Кришкевича Д.В. Заявление Нициевского В.А. удовлетворено, решение не вступило в законную силу. В данное время арбитражным судом рассматривается также ряд дел с участием указанных лиц. **Дело № А45-31935/2023** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. участника общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ», ИНН: 5404162750 к Нициевскому В. А., г. Новосибирск при участии третьих лиц, не заявляющих самостоятельных требований относительно предмета спора: 1) общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ», г. Новосибирск, ИНН: 5404162750, 2) Куницкого В. А., г. Омск, 3) ООО Нефтебаза «Сокурская» (с.Сокур) об исключении участника – Нициевского В.А. из Общества. **Дело № А45-1055/2024** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к директору ООО «СИБГАЗ» Щербинину Ф.В. о взыскании убытков, возникающих в связи с неисполнением решения Арбитражного суда Новосибирской области по делу А45-31890/2019, при участии третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований относительно предмета спора, общества с ограниченной ответственностью «СИБГАЗ», г. Новосибирск, ИНН: 5404162750. **Дело № А45-19931/20242023** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к обществу с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ" (ОГРН 1025401478475, ИНН 5404162750, г. Новосибирск) об обязании предоставить документы. которого находится дело. **Дело № А45-22484/2024** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к обществу с ограниченной ответственностью "СИБГАЗ" (ОГРН 1025401478475, ИНН 5404162750, г. Новосибирск), Нициевскому В.А. (г. Новосибирск) о признании недействительными договора займа № 10/05 от 10.05.2023 , договора займа № 19/05 от 19.05.2023 , договора займа № 25/05 от 25.05.2023, договора займа № 09/06 от 09.06.2023, договора займа № 07/08/2023 от 07.08.2023, договора аренды транспортного средства без экипажа от 01.01.2023г. и соглашения о констатации факта урегулирования встречных обязательств от 01.03.2024, заключенных между ООО «СИБГАЗ» (ИНН 5404162750) и Нициевским В. А, применении последствий недействительности. **Дело А45-27314/2024** (Арбитражный суд Новосибирской области) по иску Кришкевича Д. В. (г. Омск) к Нициевскому В.А. (г. Новосибирск), Щербинину Ф.В., ООО «АЗОВ», ООО «АВАНГАРД», с участием в качестве третьего лица ООО "СИБГАЗ" (ОГРН 1025401478475, ИНН 5404162750, г. Новосибирск), Куницкого В.А. о взыскании убытков в виде упущенной выгоды, возникших в результате неправомерного использования товарного знака «Гранд» и фирменного стиля АЗС.

9.9.3.	**Влияние отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий) на хозяйственную деятельность организации**		Основные отраслевые риски связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли в целом. Среди основных факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: - негативное изменение рыночных цен - повышение цен на топливо К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами: - изменение налогового законодательства; - изменение судебной практики. Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной общероссийской правоприменительной практики, анализ оценки законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

9.10.	**События после отчетной даты (СПОД)**				
	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие взысканию отсутствуют.		
	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	В 2025 году и в 1 квартале 2026 г. Общество не распределяло прибыль между участниками		
9.11.	**Чистые активы**		На 31.12.2025 г. -224 141 тыс. руб.	На 31.12.2024 г.- 216 829 тыс. руб.	На 31.12.2023 г. - 197 621 тыс. руб.

Директор
наименование должности

(подпись)

Щербинин Ф.В.
(расшифровка подписи)

"31" марта 2026 г.