ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

ООО «РУСОКСО»

Ульяновская область, Чердаклинский район, Аэропорт Ульяновск-Восточный

2026 г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 4
1.1. Наименование Общества и сведения об аудиторе 4
1.2. Место нахождения Общества 4
1.3. Сведения о государственной регистрации. Органы управления Обществом 4
1.4. Сведения об уставном капитале 4
1.5. Участники Общества 5
1.6. Описание характера операций и основных видов деятельности 5
1.7. Сведения об изменениях к Уставу 5
1.8. Филиалы и представительства 5
1.9. Лицензии и допуски 5
1.10. Численность работающих 6
1.11. Применимое законодательство 6
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
Основа составления отчетности 6
2.1. Основные средства 6
2.2. Нематериальные активы 7
2.3. Сырье и материалы 9
2.4. Учет затрат 9
2.5. Финансовые вложения 9
2.6. Резервы по сомнительным долгам 9
2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам 10
2.8. Расчеты по налогу на прибыль 10
2.9. Оценочные обязательства 10
2.10. Аренда (лизинг) 11
2.11. Доходы и расходы 12
2.12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте 12
2.13. Бухгалтерская отчетность 13
III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СРЕДЕ, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ... 14
IV. КУРСЫ ВАЛЮТ НА ОТЧЕТНЫЕ ДАТЫ 16
V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 16
Пояснения П1. Нематериальные активы 16
Пояснения П2. Основные средства и капитальные вложения 17
Пояснения П3. Доходные вложения в материальные ценности 19
Пояснения П4. Прочие внеоборотные активы 20
Пояснения П5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества. 20
Пояснения П6. Денежные средства и денежные эквиваленты. 21
Пояснения П7. Прочие оборотные активы. 21
Пояснения П8. Показатели финансовой деятельности Общества за отчетный период 21
Пояснения П9. Налог на прибыль 23
Пояснения П10. Чистые активы общества 24
Пояснения П11. Информация о займах 24
Пояснения П12. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованными лицами 26
Табличные пояснения 26
1. Сведения о численности 26
2. Основной вид деятельности (по доле доходов) 26
3. Нематериальные активы 26
4. Основные средства 26
5. Финансовые вложения 326
6. Запасы 33
7. Дебиторская задолженность 34
8. Обязательства 35
9. Обеспечения 26

10. Расходы по обычным видам деятельности 38
11. Государственная помощь 39
VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 40
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу 43
VII. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 44
VIII. УРЕГУЛИРОВАНИЕ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВ 44
IX. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ 44
X. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н) 45
XI. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ЗА ТЕКУЩИЙ И ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ 45
XII. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ЛЕТ 45
XIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 45

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование Общества и сведения об аудиторе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РУСОКСО»
Сокращенное наименование Общества: ООО «РУСОКСО»
Наименование Общества на английском языке: «RUSOXO»

Аудитор:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофБизнесАудит»;
сокращенное наименование - ООО «ПрофБизнесАудит»;
Государственный регистрационный номер -1047796011702;
Место нахождения - 117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая 55-273;
Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»;
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006112961.

1.2. Место нахождения Общества

Российская Федерация, 433405, Ульяновская область, Чердаклинский район, Аэропорт Ульяновск-Восточный тер, А39-1/12

1.3. Сведения о государственной регистрации. Органы управления Обществом

Дата государственной регистрации - 30.03.2018 г.
Номер записи о создании юридического лица (ГРН) - 1187325006000
Наименование регистрирующего органа, которым запись внесена в ЕГРЮЛ: ИФНС по Ленинскому району г. Ульяновска.

Высший орган управления Обществом: Общее собрание участников Общества.
Единоличный исполнительный орган: с 30 марта 2018 года и по настоящее время – Генеральный директор Общества Славущев Владимир Вячеславович.
Ревизионная комиссия не избиралась.

1.4. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 50 010 000 (Пятьдесят миллионов десять тысяч) рублей.

1.5. Участники Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является ООО «Аэрофьюэлз Групп» ОГРН 1027739283274.

21 мая 2025 года между года между единственным участником Общества ООО «Аэрофьюэлз Групп» (Сторона-1) и ПАО Банк ПСБ (Сторона-2) заключен Договор об осуществлении прав участников ООО «РУСОКСО», которым определены отношения сторон с учетом осуществления Стороной-2 прав Участника в отношении заложенной части доли Стороны-1 в размере 1% (один процент).

1.6. Описание характера операций и основных видов деятельности

ООО «РУСОКСО» осуществляет инвестиционную деятельность, направленную на строительство Завода по производству промышленных спиртов.

В соответствии с Уставом Общества основным видом деятельности является производство прочих основных органических химических веществ.

1.7. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде действовали следующие редакции Устава Общества:

- редакция Устава, утвержденная Решением Единственного участника от 01 ноября 2023 года, запись в ЕГРЮЛ от 10.11.2023 № 2237300246423;
- редакция Устава, утвержденная Решением Единственного участника от 25 июня 2025 года, запись в ЕГРЮЛ от 11.08.2025 № 2257300595760.

1.8. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства ООО «РУСОКСО» отсутствуют.

1.9. Лицензии и допуски

В 2021 году Обществом получена лицензия на пользование недрами УЛН 02860 ВП с целевым назначением и видами работ геологическое изучение с целью поисков и оценки подземных вод, используемых для целей технического водоснабжения предприятия. Срок действия лицензии – 2026 год.

В 2024 году Обществом получена лицензия на пользование недрами УЛН 027510 ВЭ на разведку и добычу подземных вод, используемых для целей питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения или технического водоснабжения. Срок действия лицензии – 20.09.2049.

1.10. Численность работающих

Численность работников Общества:

- на 31.12.2024 составила 36 человек (в том числе внешнее совместительство);
- на отчетную дату 31.12.2025 год составила 62 человек (в том числе внешнее совместительство).

1.11. Применимое законодательство

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации, а именно с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями), а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с последующими изменениями), а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: **тыс. руб.**

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ООО «РУСОКСО» за 2025 год подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом от 29.12.2024 № 5/УП/БУ.

Основа составления отчетности

Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Ведение бухгалтерского учета организации осуществляет главный бухгалтер.

Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 (десять) процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

При этом инвестиционная недвижимость обособляется в аналитическом учете.

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Квалификация объектов в составе НМА

.....

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения4
- иные.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок (любое время в течение года, например, "с 1 по 10 декабря отчетного года") .

(Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10 , п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

Амортизация НМА

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

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

(Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

(Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

……

2.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на том же счете, на котором отражались соответствующие активы до переквалификации, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

2.4. Учет затрат.

Использование счетов учета затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 1 000 000 рублей.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

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

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

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

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

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Организация не признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Организация не признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.10. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе следующих номенклатурных групп:

10.01.00 Деятельность в рамках соглашения о ПОЭЗ
10.02.01 Производство химических веществ
10.02.02 Создание объектов кап строительства не менее 50 000 кв м в ПОЭЗ
10.02.00 Деятельность вне соглашения о ПОЭЗ
10.02.01 Реализация товаров
10.02.02 Реализации услуг
10.02.03 Предоставление в аренду движимого имущества
11.02.04 Предоставление в аренду недвижимого имущества

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются в том числе:

- Доходы от оказания услуг;
- Доходы от предоставления имущества в аренду.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07-1 «Расходы на продажу» в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

2.12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.13. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пп. "а" п. 56 ФСБУ 4/2023)

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 25 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки "Основные средства" ("Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

(Основание: п. п. 10, 11 ФСБУ 4/2023)

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

(Основание: п. 16 ФСБУ 4/2023)

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

Не списанная на отчетную дату стоимость краткосрочных прав отражается в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов, с раскрытием информации в пояснениях.

(Основание: Рекомендация Р-163/2024-КпР "Краткосрочные права")

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС, предъявленного к вычету.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

……

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в качестве денежных потоков от инвестиционных операций.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СРЕДЕ, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным 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, процентных ставок, курсов иностранных валют, изменений налогового законодательства.

Кредитным риск является риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору с Обществом. Кредитный риск Общества оценивается как низкий.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, покупателям по полученным авансам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество проводит анализ достаточности оборотного капитала и поступления денежных средств в рамках операционной деятельности во избежание риска ликвидности и невыполнения своих обязательств.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, санкционной политикой в отношении РФ.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) группы компаний вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг,

29

соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т. п.

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияла специальная военная операция в Украине, а также связанные с ней международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают: частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства Финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала. Объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT, что может еще больше усложнить возможность Общества переводить или получать средства. Хотя руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние неопределенности на будущую деятельность Общества, Общество продолжает вести бизнес в обычном режиме и выполнять свои обязательства

Колебания цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в связи со Специальной Военной Операцией, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2022-2025 годах.

В рамках воздействия кризиса ключевая ставка Центрального Банка России в 2025 году значительно уменьшилась и по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16%. Банк России находится в цикле жесткого регулирования денежно-кредитной политики. Стоит быть готовым к тому, что данный цикл может продлиться достаточно долго.

Указанные выше события требуют адаптации бизнеса Общества к меняющейся операционной среде, характеризующейся существенной неопределенностью. Фактическая будущая операционная среда и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В настоящий момент Общество проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

В отчетном году Общество продолжает реализацию инвестиционной программы по строительству Завода по производству промышленных спиртов. Для ее реализации привлекаются заемные средства, в том числе от связанных сторон. До момента запуска производства Общество не имеет существенных доходов по основной деятельности.

Чистая прибыль **(убыток)** за 2024 год составил **(31 932)** тыс. рублей (см. Пояснения П8).

30

Чистая прибыль **(убыток)** за отчетный год составил **(49 095)** тыс. рублей (см. Пояснения П8).

Сальдо денежных потоков от текущих и инвестиционных операций имеет отрицательное значение и покрывается денежным потоком по финансовым операциям (см. Отчет о движении денежных средств).

Руководство Общества имеет обоснованные ожидания, что Общество имеет соответствующие ресурсы для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество продолжает применять принцип непрерывности деятельности при подготовке своей финансовой отчетности.

IV. КУРСЫ ВАЛЮТ НА ОТЧЕТНЫЕ ДАТЫ

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028
31 декабря 2023 года	89,6883	99,1919
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Пояснения П1. Нематериальные активы

Строка 1110 Бухгалтерского баланса:

В составе нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 отражены активы в размере 7 560 тысяч рублей.

Наименование	Размер вложений, тыс. руб.	Амортизация на отчетную дату, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Установленный срок полезного использования, месяцев
Нематериальные активы организации	3 055	21	3 034	
Лицензия на добычу подземных вод УЛН 027510 ВЭ	3 055	21	3 034	287
Приобретение нематериальных активов	534		534	
Лицензия ПО Alpha Historian на 1000 тегов	230		230	
Лицензия ПО Alpha.One+, 1000 тегов	295		295	
Патент	9		9	
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	3 992	0	3 992	
Предварительные проработки и обоснования	3 992		3 992	
Итого			**7 560**	

Дополнительные раскрытия информации по данному разделу приведены в разделе 3 табличных пояснений.

Пояснения П2. Основные средства и капитальные вложения

Строка 1150 Бухгалтерского баланса:

В составе основных средств Общества на отчетную дату 31.12.2025 отражены активы в размере 27 419 279 тыс. рублей, состоящие из:

№пп	Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация на отчетную дату, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1)	Основные средства организации	53 322	17 338	35 984
2)	Строительство объектов основных средств	20 940 864		20 940 864
3)	Приобретение объектов основных средств	6 425 963		6 425 963
4)	Арендованное имущество	37 490	21 022	16 468
				27 419 279

1) Основные средства находящиеся в эксплуатации Общества приведены ниже:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация на отчетную дату, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Установленный срок полезного использования, месяцев
Основные средства организации				
Автомобиль Geely Atlas PRO	2 467	822	1 645	
Автомобиль LADA.KS0Y5L LADA LARGUS (2023г)	128	128	0	
Автомобиль LADA.KS0Y5L LADA LARGUS_(2025г)	333	18	316	
Автомобиль Лада Веста GFL 11	1 219	406	813	
Автомобиль Лада Веста GFL 11 (Т 022 МВ 73)	1 305	348	957	
Бытовка для персонала	713	222	491	
Автомобиль УАЗ UAZ Patriot	1 380	690	690	
Автомобиль УАЗ-330365	715	60	655	
Автомобиль Шевроле нива 212300-55	938	31	907	
Бытовка для архива со стеллажами	750	209	541	
Бытовка для поста охраны, размер 6,0*2,4 №1	817	371	447	
Бытовка для поста охраны, размер 6,0*2,4 №2	817	371	447	
Бытовка, размер 6,0*2,4 №В1	1 150	75	1 075	
Бытовка, размер 6,0*2,4 №В2	1 150	75	1 075	
Бытовка, размер 6,0*2,4 №В3	1 150	75	1 075	
Бытовка, размер 6,0*2,4 №В4	1 150	75	1 075	
Бытовка, размер 7,0*2,4*2,5м	383	301	82	
Вагончик для хранения архива со стелажами. 6*2,5	708	174	534	
Вагончик для хранения архива со стелажами. 7*2,5	625	236	389	
Вагончик-бытовка с крыльцом	370	334	36	
Вилочный погрузчик Beezone SF35S	2 336	117	2 219	
Вилы на фронтальный погрузчик 1500мм Грузоподъёмность 3тн распределенной нагрузки	116	11	105	
Временный шлагбаум	237	101	136	
Генератор дизельный Hyundai DHY 8500SE-3	139	7	131	
Забор временный 2023г.	12 410	4 883	7 528	
Забор сетчатый 3D	1 892	1 737	155	
Колонка капиллярная Agilent HP-5MS 30м*0,25мм*0,25 мкм	123	21	103	

Кондиционер настенный MDV Infini on/off 24 (1 этаж)	117	15	101	
Кондиционер настенный MDV Infini on/off 24 (2 этаж)	131	17	114	
МФУ Kyocera ECOSYS M8124cidn [Принтер/Копир/Сканер: A3 1200x1200dpi 24ppm 1,2GHz 1Gb Duplex DADF LAN	174	58	116	
Ноутбук Huawei MateBook X Pro 14.2" 3.1K OLED 120Hz Ultra 7 155H	139	12	127	
Ноутбук Lenovo LOQ 15IRH8 15/6" FHD IPS 144Hz	107	16	91	
Плоттер Canon imagePROGRAF TM-350	211	39	172	
Рефрижераторный контейнер Thermo King MP4000	2 960	296	2 664	
Система виденаблюдения	13 709	4 934	8 776	
Телефон Apple iPhone 16 Pro 256 Gb	130	26	104	
Штабелер с электроподъемом SES 1535 3500	121	26	95	
Итого	**53 322**	**17 338**	**35 984**	

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025 основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Способ начисления амортизации – линейный.

Наличие признаков обесценения основных средств не выявлено.

Резерв на обесценение основных средств не создавался.

2) Капитальные вложения в строительство Завода по производству промышленных спиртов по следующим группам вложений:

Наименование	Размер вложений, тыс. руб.
01.01.00.00 Подготовка территории строительства	24 380
01.02.00.00 Основные объекты строительства	15 391 264
01.05.00.00 Объекты транспортного хозяйства и связи	215 489
01.06.00.00 Наружные сети и сооружения водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и газоснабжения	571 991
01.08.00.00 Временные здания и сооружения	379 074
01.09.00.00 Прочие работы и затраты	300 588
01.10.00.00 Публичный технологический и ценовой аудит, подготовка обоснования инвестиций	102 130
01.12.00.00 Публичный технологический и ценовой аудит, подготовка обоснования инвестиций	39 497
01.99.00.00 Общие расходы Инвестора/Заказчика	3 916 450
Итого	**20 940 864**

Наличие признаков обесценения капитальных вложений не выявлено.

Резерв на обесценение капитальных вложений не создавался.

3) Капитальные вложения в приобретение оборудования для Завода по производству промышленных спиртов по следующим группам вложений:

Наименование	Размер вложений, тыс. руб.
01.02.00.00 Основные объекты строительства	6 425 963
Итого	**6 425 963**

Наличие признаков обесценения капитальных вложений не выявлено.

Резерв на обесценение капитальных вложений не создавался.

4) Права пользования активами (ППА) в части арендованных основных средств в размере 16 468 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация на отчетную дату, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Установленный срок полезного использования, месяцев
Арендованное имущество				
Автомобиль Geely Atlas PRO (гос №Р208НА797)	2 792	494	2 297	96
LADA VESTA (С 740 АК 977)	194	47	147	120
Ангар (нежилое здание), расположенный по адресу: г. Ульяновск, 4-й Инженерный проезд	7 341	5 206	2 135	57
Ангар 130 и 54 кв м (нежилое здание), расположенный по адресу: г. Ульяновск, 4-й Инженерный проезд	2 342	1 638	703	49
Здание с кадастровым номером 73:24:021111:51(S1400.00кв.м, г.Ульяновск пр-зд Аполлона Сысцова д.18Д)	11 923	8 822	3 101	22
Земельный участок S=66140 кв.м, Чердаклинский -н, Ульяновская обл., Кадастровый №: 73:21:060101:848	181	81	100	107
Земельный участок S=901331 кв.м, Ульяновск, Кадастровый №: 73:21:000000:1659	178	82	97	105
Нежилое помещение (офис)	60	27	33	108
Офисное помещение	4 799	2 405	2 394	27
Погрузчик фронтальный FL936H VIN CLW009LDPNN002270	3 262	1 014	2 248	119
Склад (нежилое здание), расположенное по адресу: г. Ульяновск, 4-й Инженерный проезд	4 419	1 205	3 214	11
Итого	**37 490**	**21 022**	**16 468**	

Дополнительные раскрытия информации по данному разделу приведены в разделе 4 табличных пояснений.

Пояснения П3. Доходные вложения в материальные ценности

Строка 1160 Бухгалтерского баланса:
В составе доходных вложений в материальные ценности на отчетную дату 31.12.2025 отражены активы в размере 9 087 тыс. рублей, состоящие из:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация на отчетную дату, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Установленный срок полезного использования, месяцев
КТП-160кВт временная	623	223	400	181
ЛЭП-10 кВ временная	772	277	495	181
ВЛ-0,4 кВ временная до 603 титула (МБК)	1 920	191	1 729	181
ВЛ-0,4 кВ Временная линия на титула 704,713,101 (МБК)	406	38	368	181
ВЛЗ-10 кВ временная (МБК)	1 432	174	1 258	181
КТП-160кВт временная (МБК)	1 891	230	1 661	181
КТП-630кВт -10/04/0,4 временная (ИНТЕР-ГРУПП)	1 437	222	1 215	181
ЛЭП-10 кВ временная 2	870	159	711	181
ЛЭП-10 кВ временная 3 (Интер Групп)	1 480	229	1 251	181
Итого	**10 830**	**1 743**	**9 087**	

Пояснения П4. Прочие внеоборотные активы
Строка 1190 Бухгалтерского баланса:

В составе прочих внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 отражены авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в рамках инвестиционной деятельности Общества:

Наименование	Размер авансов, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в рамках деятельности Общества по строительству Завода по производству промышленных спиртов	2 747 479
Итого	**2 747 479**

Пояснения П5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества.

Дебиторская задолженность раскрыта по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности Общества приведено в разделе 7 табличных пояснений:

- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила **889 025** тыс. рублей
- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила **895 423** тыс. рублей.
- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила **343 670** тыс. рублей.

Кредиторская задолженность раскрыта по строкам Бухгалтерского баланса:

- ✓ Долгосрочная:
  - строка 1410 «Заемные средства» ;
  - строка 1450 «Долгосрочные обязательства по аренде»;

- ✓ Краткосрочная:
  - строка 1510 «Заемные средства» ;
  - строка 1520 «Кредиторская задолженность»;
  - строка 1520 «Обязательства по аренде».

Раскрытие информации о кредиторской задолженности Общества приведено в разделе 8 табличных пояснений:

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила **31 331 232** тыс. рублей.
- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила **17 681 193** тыс. рублей.
- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила **7 860 627** тыс. рублей.

Пояснения П6. Денежные средства и денежные эквиваленты.
Строка 1250 Бухгалтерского баланса:

По состоянию на 31.12.2025 в отчетности Общества раскрыта информация о денежных средствах Общества соответственно:
Расчетный счет – 1 216 тыс. рублей;
Валютный счет - 0 тыс. рублей;
Касса организации – 1 тыс. рублей.

Пояснения П7. Прочие оборотные активы.
Строка 1260 Бухгалтерского баланса:
В отчетности Общества раскрыта информация о накопленных расходах на подготовку нового производства, учтенных в составе расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025.

Пояснения П8. Показатели финансовой деятельности Общества за отчетный период
Основная деятельность Общества в 2025 году была направлена на строительство Завода по производству промышленных спиртов.

В 2025 году дополнительно была получены доходы и расходы по разовым операциям, финансовые результаты по которым приведены в Отчете о финансовых результатах.

По итогам работы за 2025 года получена выручка 50 тыс. рублей (без НДС), в том числе:
Строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.	*Абсолютное изменение, в тыс. руб.*	*Относительное изменение, в %*
10.02.01 Реализация товаров			*0*	*0,00%*
10.02.02 Реализации услуг			*0*	*0,00%*
10.02.03 Предоставление в аренду движимого имущества	50	125	*-75*	*-60,00%*
Итого	**50**	**125**	*-75*	x

Строка 2120 Отчета о финансовых результатах:
Себестоимость продаж в 2025 году составила (92) тысячи рублей. Указанная сумма отражает фактическую себестоимость оказанных в 2025 году услуг по предоставлению имущества в аренду.

Строка 2220 Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы по итогам 2025 года, отражены в составе строки 2220 Отчета о финансовых результатах Общества), детализация приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.	*Абсолютное изменение, в тыс. руб.*	*Относительное изменение, в %*
20.02.02.00 Командировочные расходы (СМР)	(36)	0	*(36)*	-
26.01.01.00 ФОТ (АХП)	(51 339)	0	*(51 339)*	-
26.01.02.00 Страховые взносы на ФОТ (АХП)	(8 842)	0	*(8 842)*	-
26.01.03.00 Взносы в ФСС на НС и ПЗ на ФОТ (АХП)	(338)	0	*(338)*	-
26.02.05.00 Компенсация расходов на переезд в другую местность (АХП)	(40)	0	*(40)*	-
26.07.03.00 Лицензионные расходы	(21)	0	*(21)*	-
26.08.01.00 Информационно-консультационные услуги	(160)	0	*(160)*	-
26.08.03.00 Юридические услуги	(96)	0	*(96)*	-
26.09.01.00 Аренда офисных зданий, площадей	(373)	0	*(373)*	-
26.09.02.00 Аренда общехоз. автотранспорта (ОАТ)	(21)	0	*(21)*	-
26.09.03.00 Аренда прочих объектов общехоз. назначения	(966)	0	*(966)*	-
Итого	**(62 232)**	**0**	*(62 232)*	x

Управленческие расходы Общества в 2024 году были полностью направлены на осуществление инвестиционной деятельности, направленной на строительство Завода по производству промышленных спиртов. По этой причине указанные расходы не отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах Общества и включены в стоимость инвестиционного актива (в составе строки 1150 Бухгалтерского баланса) в 2024 году.

Строка 2320 Отчета о финансовых результатах:
Проценты к получению по итогам отчетного года составили 7 754 тыс. рублей.

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.	*Абсолютное изменение, в тыс. руб.*	*Относительное изменение, в %*
Процентные доходы по НСО	7 754	0	*7 754*	*0,00%*

Строка 2340 Отчета о финансовых результатах:
Прочие доходы по итогам отчетного года составили 227 тыс. рублей;

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.	*Абсолютное изменение, в тыс. руб.*	*Относительное изменение, в %*
Полученное возмещение ущерба (доход)	227	0	*227*	*0,00%*

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах:
Прочие расходы по итогам отчетного года составили (9 209) тыс. рублей, в том числе:

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.	*Абсолютное изменение, в тыс. руб.*	*Относительное изменение, в %*
Курсовые разницы	(4 908)	(3 825)	*(1 083)*	*28,31%*
Штрафные санкции по исполнению хоз. договоров	(13)	(44 508)	*44 495*	*-99,97%*
Прочие	(908)	(481)	*(427)*	*88,77%*
Расходы на услуги банков	(3 380)	(1 996)	*(1 384)*	*69,33%*
Итого	**(9 209)**	**(50 810)**	*41 601*	*-81,88%*

Чистая прибыль (**убыток**) за отчетный год составил (**49 095**) тыс. рублей.
Основной фактор, повлиявший на финансовый результат 2025 года – рост управленческих расходов Общества при отсутствие производственной деятельности.

Пояснения П9. Налог на прибыль
Применяемая налоговая ставка: в 2025 году общая ставка 25%

Текущий налог на прибыль к уплате по итогам 2025 года 0 рублей.
Отложенный налог на прибыль по итогам 2025 года 16 048 тыс. рублей.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 года приведена ниже:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма, тыс руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	(65 143)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	410 354
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	363 050
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	882 832
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	819 480
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	909
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	47 304
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	63 352
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	16 048
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	16 048
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	16 286
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	(227)
8	Чистая прибыль (А) + (5)	(49 095)

Пояснения П10. Чистые активы общества

Размер чистых активов Общества, исчисленный по методике, определенной в Приказе Минфина Российской Федерации от 28 августа 2014 № 84н, составил:

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы Общества	**-142 113**	**-93 018**	**-61 086**

Причины и факторы снижения чистых активов ниже уставного капитала:
Общество продолжает реализацию инвестиционной программы по строительству завода.
В этой связи у Общества отсутствуют регулярные доходы от операционной деятельности.
Основным фактором снижения чистых активов в 2023-2025 годах стало возникновение убытка от текущей деятельности по причинам отсутствия доходов от операционной деятельности при наличии существенных отрицательных курсовых разниц и прочих расходов, не связанных с инвестиционной деятельностью.

Перечень мер по увеличению чистых активов Общества:
Руководством Общества планируются в 2026 году меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с размером уставного капитала.
В качестве мер по увеличению чистых активов руководством планируется:
1. Получение операционных доходов для покрытия расходов, не связанных с инвестиционной деятельностью Общества;
2. Рассмотрение возможности внесения участником Общества дополнительных вкладов в имущество или уставный капитал Общества.

Пояснения П11. Информация о займах

По состоянию на 31.12.2025 в отчетности Общества раскрыта информация

- о долгосрочных полученных займах в размере 22 478 300 рублей;
- о задолженности по уплате процентов по полученным долгосрочным займам в размере 2 773 825 тыс. рублей.

Детализация долгосрочных и краткосрочных полученных займов:

тыс.руб.

Контрагенты	основной долг				Задолженноть по уплате процентов	Ставка годовых, %
Контрагенты	ОСНОВНОЙ ДОЛГ				Задолженность по уплате процентов	
Договоры	на 31.12.2024	погашен займ	получен займ	на 31.12.2025	на 31.12.2025	
АЭРОФЬЮЭЛЗ АО	2 793 400		2 700 000	5 493 400	1 483 647	
Договор займа 04/03/21 от 05.03.2021	300000			300 000	139 773	*17,00%*
Договор займа 05/04/21 от 05.04.2021	267 000			267 000	114 416	*17,00%*
Договор займа 06/10-2021 от 04.10.2021	240 000			240 000	98 746	*ставка ЦБ + 4,4%*
Договор займа 14/07-2025 от 14.07.2025	0		1 100 000	1 100 000	112 712	*22,00%*
Договор займа 20/03-2025 от 21.03.2025	0		1 600 000	1 600 000	321 699	*25,75%*
Договор займа 27/10-2021 от 27.10.2021	638 000			638 000	272 988	*17,00%*
Договор займа 28/02/19 от 28.02.2019	118 400			118 400	23 088	*6,50%*
Договор займа 30/2025 от 30.11.2023	130 000			130 000	47 369	*17,50%*
Договор займа 2407/1 от 24.07.2024	1 100 000			1 100 000	352 856	*ставка ЦБ + 4,4%*
АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНК ООО ФИРМА	18 500	0	0	18 500	5 392	
Договор денежного займа 2022-01/07 от 01.07.2022	18 500			18 500	5 392	*8,00%*
ООО ФИРМА " АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНТЕРНЕШЕНЕЛ"	6 644 100	0	4 178 100	10 822 200	1 208 224	
Договор займа 28/04/22-1 от 28.04.2022	6 644 100		4 178 100	10 822 200	1 208 224	*7,00%*
ТЗК АЭРОФЬЮЭЛЗ ООО	57 200	0	0	57 200	20 301	
Договор займа 04-06-20-ЗТР от 04.06.2020	7 000			7 000	2 919	*6,50%*
Договор займа 2022-012Р от 26.12.2022	50 200			50 200	17 382	*11,50%*
ЭНЕРГОТЕК ООО	24 000	0	1 063 000	1 087 000	54 753	
Договор займа 07/07/2022 от 07.07.2022	12 000			12 000	4 391	*10,50%*
Договор займа 26/10/2021 от 26.10.2021	9 000			9 000	2 822	*7,50%*
процентами 6/10/2025 от 06.10.2025			1 063 000	1 063 000	46 672	*10,50%*
Договор займа 30.03.23/3 от 30.03.2023	3 000			3 000	868	*10,50%*
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	4 503 262		496 738	5 000 000	1 507	
договор целевого займа №ДЗ-138/23 от 15.08.2023	4 503 262		496 738	5 000 000	1 507	*1,00%*
Итого	**14 040 462**	**0**	**8 437 838**	**22 478 300**	**2 773 825**	

из них		
долгосрочная задолженность	*22 478 300*	*2 772 318*
краткосрочная задолженность	*0*	*1 507*

Пояснения П12. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованными лицами

При заключении сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными или сделками с заинтересованными лицами, Общество соблюдает установленный законодательством порядок.

Сделки со связанными сторонами раскрыты в разделе VI настоящих пояснений.
Сделки, попадающие под критерии крупных, раскрыты в пояснениях П11. Информация о займах.

Табличные пояснения.

Табличные пояснения по перечню ниже приведены далее в табличной форме.

1. **Сведения о численности работников Общества**
2. **Основной вид деятельности (по доле доходов)**
3. **Нематериальные активы**
4. **Основные средства**
5. **Финансовые вложения**
6. **Запасы**
7. **Дебиторская задолженность**
8. **Обязательства**
9. **Обеспечения**
10. **Расходы по обычным видам деятельности**
11. **Государственная помощь**

1. Сведения о численности работников Общества

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.
Среднесписочная численность	43,4	18,2
внешних совместителей	4,6	4,3

2. Основной вид деятельности (по доле доходов)

Наименование	Показатель за 2025г. тыс. руб.	Показатель за 2024г. тыс. руб.
10.02.03 Предоставление в аренду движимого имущества	50	125
в % от итога	*100,00%*	*100,00%*
Итого	**50**	**125**

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	
					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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	3 055	-	-	(21)	-	-	-	-	-	3 055	(21)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	3 055	-	-	(21)	-	-	-	-	-	3 055	(21)
	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	
					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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	3 034	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3 034	-	-
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.	2 255	-	1 334	-	-	(3 055)	534	-
	За 2024 г.	2 255	-	-	-	-	-	2 255	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 255	-	1 325	-	-	(3 055)	525	-
	За 2024 г.	2 255	-	-	-	-	-	2 255	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 992	-	-	-	3 992	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	3 992	-	-	-	3 992	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	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.	46 476	(8 565)	21 740	(5 458)	1 163	(10 554)	-	-	-	(9 435)	617	53 322	(17 338)
	За 2024 г.	23 322	(2 284)	23 154	-	-	(6 282)	-	-	-	-	-	46 476	(8 566)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	18 199	(4 813)	4 600	-	-	(3 883)	-	-	-	-	-	22 799	(8 696)
	За 2024 г.	16 111	(1 385)	2 088	-	-	(3 428)	-	-	-	-	-	18 199	(4 813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 894	(2 338)	11 112	-	-	(3 875)	-	-	-	(9 435)	617	17 571	(5 595)
	За 2024 г.	5 704	(713)	10 190	-	-	(1 625)	-	-	-	-	-	15 894	(2 338)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 762	(292)	704	(5 458)	1 163	(1 054)	-	-	-	-	-	1 008	(183)
	За 2024 г.	-	-	5 762	-	-	(292)	-	-	-	-	-	5 762	(292)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 499	(1 120)	1 986	-	-	(1 383)	-	-	-	-	-	8 485	(2 503)
	За 2024 г.	1 508	(185)	4 991	-	-	(935)	-	-	-	-	-	6 499	(1 120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	121	(2)	3 338	-	-	(359)	-	-	-	-	-	3 459	(361)
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	(2)	-	-	-	-	-	121	(2)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 395	(408)	-	-	-	(717)	-	-	-	9 435	(617)	10 830	(1 743)
	За 2024 г.	1 395	(308)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 395	(408)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 395	(408)	-	-	-	(717)	-	-	-	9 435	(617)	10 830	(1 743)
	За 2024 г.	1 395	(308)	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 395	(408)

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.	18 430	(7 832)	19 060	-	-	(13 190)	-	-	-	37 490	(21 022)
	За 2024 г.	9 440	(3 451)	10 230	(1 240)	707	(5 088)	-	-	-	18 430	(7 832)
в том числе: Здания	За 2025 г.	10 097	(6 381)	15 988	-	-	(10 517)	-	-	-	26 085	(16 899)
	За 2024 г.	5 625	(3 006)	5 712	(1 240)	707	(4 083)	-	-	-	10 097	(6 381)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 247	(858)	-	-	-	(697)	-	-	-	6 247	(1 555)
	За 2024 г.	3 456	(364)	2 792	-	-	(494)	-	-	-	6 247	(858)
Земельные участки	За 2025 г.	2 086	(593)	3 072	-	-	(1 975)	-	-	-	5 158	(2 568)
	За 2024 г.	359	(81)	1 726	-	-	(511)	-	-	-	2 086	(593)

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	61 540	49 495	28 113
в том числе: Здания	9 186	3 716	2 619
Сооружения	14 103	13 386	14 725
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 063	14 543	6 077
Офисное оборудование	826	5 471	-
Транспортные средства	10 674	10 768	4 414
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 098	119	-
Земельные участки	2 590	1 493	278
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	9 087	987	1 087
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	9 087	987	1 087
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	61 540	49 495	28 113

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.	4 388 598	-	4 103 174	-	(2 048 425)	(17 383)	6 425 964	-
	За 2024 г.	3 126 666	-	3 008 204	-	(1 717 191)	(29 081)	4 388 598	-
в том числе: Материалы для осуществления кап вложений	За 2025 г.	329 101	-	4 046 907	-	-	-	4 376 008	-
	За 2024 г.	186	-	328 915	-	-	-	329 101	-
Иные незавершенные капитальные вложения	За 2025 г.	4 059 497	-	56 267	-	(2 048 425)	(17 383)	2 049 956	-
	За 2024 г.	3 126 480	-	2 679 289	-	(1 717 191)	(29 081)	4 059 497	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	51	-	14 541	(13 867)	-	-	X	X	724	-
	За 2024 г.	4	-	14 024	(13 978)	-	-	X	X	51	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	51	-	14 541	(13 867)	-	-	-	-	724	-
	За 2024 г.	4	-	14 024	(13 978)	-	-	-	-	51	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	895 423	-	21 133	-	(27 531)	-	-	-	889 025	-
	За 2024 г.	343 670	-	555 099	-	(3 346)	-	-	-	895 423	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 892	-	14 475	-	(4 836)	-	-	-	14 531	-
	За 2024 г.	898	-	4 750	-	(756)	-	-	-	4 892	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	-	544	-	(31)	-	-	-	544	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	890 367	-	-	-	(22 532)	-	-	-	867 835	-
	За 2024 г.	340 180	-	550 187	-	-	-	-	-	890 367	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	5 887	-	-	-	-	-	5 887	-
	За 2024 г.	2 554	-	-	-	(2 554)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	133	-	190	-	(133)	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	38	-	131	-	(36)	-	-	-	133	-
Итого	За 2025 г.	895 423	-	21 133	-	(27 531)	-	-	X	889 025	-
	За 2024 г.	343 670	-	555 099	-	(3 346)	-	-	X	895 423	-

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	329 384	329 384	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	329 384	329 384	-	-	-	-

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.	15 158 850	8 438 036	1 659 334	(619)	-	-	25 255 601
	За 2024 г.	5 946 968	8 432 991	779 906	(1 014)	-	-	15 158 850
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 404	198	-	(619)	-	-	4 983
	За 2024 г.	6 238	180	-	(1 014)	-	-	5 404
Долгосрочные займы	За 2025 г.	14 040 462	8 437 838	-	-	-	-	22 478 300
	За 2024 г.	5 607 651	8 432 811	-	-	-	-	14 040 462
Проценты по займам	За 2025 г.	1 112 984	-	1 659 334	-	-	-	2 772 318
	За 2024 г.	333 078	-	779 906	-	-	-	1 112 984
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 522 343	4 597 205	1 520	(1 045 437)	-	-	6 075 631
	За 2024 г.	1 913 659	1 141 938	45 861	(579 114)	-	-	2 522 343
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	507 860	2 359 072	13	(406 329)	-	-	2 460 616
	За 2024 г.	568 026	458 879	44 508	(563 553)	-	-	507 860
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 000 224	2 115 500	-	(632 500)	-	-	3 483 224
	За 2024 г.	1 326 057	674 167	-	-	-	-	2 000 224
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 000	111 626	-	(521)	-	-	112 106
	За 2024 г.	215	1 000	-	(215)	-	-	1 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 081	5 920	-	-	-	-	12 001
	За 2024 г.	4 676	4 714	-	(3 309)	-	-	6 081
Проценты по займам	За 2025 г.	1 353	-	1 507	(1 353)	-	-	1 507
	За 2024 г.	309	-	1 353	(309)	-	-	1 353
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 848	3 438	-	(3 848)	-	-	3 438
	За 2024 г.	9 136	2 650	-	(7 937)	-	-	3 848
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	931	128	-	(885)	-	-	174
	За 2024 г.	4 676	46	-	(3 791)	-	-	931
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 045	1 520	-	-	-	-	2 565
	За 2024 г.	563	482	-	-	-	-	1 045
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 681 193	13 035 241	1 660 854	(1 046 056)	-	X	31 331 232
	За 2024 г.	7 860 627	9 574 929	825 767	(580 128)	-	X	17 681 193

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.	3 221	10 761	6 949	-	7 033
	За 2024 г.	-	5 327	2 106	-	3 221
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 221	10 761	6 949	-	7 033
	За 2024 г.	-	5 327	2 106	-	3 221

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	43 667	-
в том числе: СК АЛЬПЫ ООО	-	43 667	-
Выданные - всего	20 331	14 701	-
в том числе: БАНК ПСБ ПАО	20 331	14 701	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	51 339	-
Отчисления на социальные нужды	9 202	-
Амортизация	486	100
Прочие затраты	1 297	-
Итого по элементам	62 324	100
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 324	100

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами по отношению к ООО «РУСОКСО» в 2025 году выступают следующие лица:

Наименование организации, ФИО физического лица	**Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон**	**Операции со связанными сторонами в 2025 году**
Славущев Владимир Вячеславович	- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	✓ Вознаграждение по трудовому договору
Спиридонов Владимир Александрович	- бенефициар – физическое лицо, доля косвенного владения 60%	✓ Операции отсутствовали
Спиридонов Александр Константинович	- бенефициар – физическое лицо, доля косвенного владения 40%	✓ Операции отсутствовали
ООО " Аэрофьюэлз Групп "	Участник Общества, доля владения 100%	✓ Операции отсутствовали
ООО " Аэрофьюэлз Магадан "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "Аэрофьюэлз Улан-Удэ "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "АЭРОФЬЮЭЛЗ БЛАГОВЕЩЕНСК "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "Аэрофьюэлз Камчатка "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "АЭРОФЬЮЭЛЗ НИЖНИЙ НОВГОРОД "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "Аэрофьюэлз-Пермь "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "АЭРОФЬЮЭЛЗ УСТЬ-КУТ "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "ТЗК АЭРОФЬЮЭЛЗ "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции раскрыты ниже
ООО "ТЗК ИРКУТСК "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "ТЗК Томск "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон	Операции со связанными сторонами в 2025 году
ООО "Фирма "АЭРОФЬЮЭЛЗ УФА "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "ЭНЕРГОТЕК"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции раскрыты
ООО Фирма "Аэрофьюэлз Инк"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции раскрыты
ООО Фирма "АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНТЕРНЕШЕНЕЛ "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции раскрыты
ООО "ТДК АЭРОФЬЮЭЛЗ"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО " ТЗК Киров "	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ЗАО "АЭРОФЬЮЭЛЗ УЛЬЯНОВСК"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ЗАО "ТЗК а/п Кемерово"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
АО "Аэрофьюэлз"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции раскрыты
АО "Аэропорт Курган"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "Международный Аэропорт Чебоксары"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО "Нижневартовск Аэро"	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
AEROFUELS OVERSEAS LIMITED	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «Аэропроект Сервис»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «Международный аэропорт Липецк»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «АЭРОПОРТ ТВЕРЬ»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «Север Аэро»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «Техномир»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали

Наименование организации, ФИО физического лица	**Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон**	**Операции со связанными сторонами в 2025 году**
ООО «Международный аэропорт Ярославля «Золотое кольцо»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «Русоксо Сервис»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали
ООО «АРИИ»	юридическое лицо, принадлежащее к группе лиц, к которой принадлежит Общество	✓ Операции отсутствовали

В 2025 году общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Контрагенты - связанные стороны	Операции за 2025 год			
Договоры	Задолженность в пользу контрагента на 31.12.2024	Переданы активы \ Погашена задолженность	Получены активы \ Увеличена задолженность в пользу контрагента	Задолженность в пользу контрагента на 31.12.2025
АЭРОФЬЮЭЛЗ АО	***3 291 431***	***0***	***3 685 617***	***6 977 047***
Договор займа 04/03/21 от 05.03.2021	388 773		51 000	439 773
Договор займа 05/04/21 от 05.04.2021	336 026		45 390	381 416
Договор займа 06/10-2021 от 04.10.2021	282 165		56 581	338 746
Договор займа 14/07-2025 от 14.07.2025	0		1 212 712	1 212 712
Договор займа 20/03-2025 от 21.03.2025	0		1 921 699	1 921 699
Договор займа 2407/1 от 24.07.2024	1 193 527		259 329	1 452 856
Договор займа 27/10-2021 от 27.10.2021	802 528		108 460	910 988
Договор займа 28/02/19 от 28.02.2019	133 792		7 696	141 488
Договор займа 30/2025 от 30.11.2023	154 620		22 750	177 370
АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНК ООО ФИРМА	***30 745***	***9 548***	***2 805***	***24 002***
14КП/2023 продажа РВ от 25.08.2023	8 223	8223		0
10АР/2023 от 03.07.2023 аренда л/а ВЕСТА	3	36	36	3
11АР/2024 от 17.07.2024 аренда автомобиля GEELY ATLAS PRO	3	600	600	3
15/09/20-1 от 15.09.2020 аренда зем.участка	1	36	36	1
28/02/19 от 28.02.2019 аренда нежил помещения	3	12	12	3
30/07/20-1 от 30.07.20 аренда зем.участка	50	36	36	50
3АР/22 от 20.10.2022 аренда погрузчика	50	605	605	50
Договор займа 2022-01/07 от 01.07.2022	22 412	0	1 480	23 892
ООО ФИРМА " АЭРОФЬЮЭЛЗ ИНТЕРНЕШЕНЕЛ"	***7 235 237***	***0***	***4 795 187***	***12 030 424***
Договор займа 28/04/22-1 от 28.04.2022	7 235 237		4 795 187	12 030 424
ТЗК АЭРОФЬЮЭЛЗ ООО	***795 273***	***60 000***	***66 628***	***801 901***
Договор займа 2022-012Р от 26.12.2022	61 809		5 773	67 582
Договор займа 04-06-20-3ТР от 04.06.2020	9 464		455	9 919
03/04/2023-Т от 03.04.2023 договор купли-продажи нефтепродуктов	320 000			320 000
06/07/23-Т от 06.07.2023 договор купли-продажи нефтепродуктов	273 000			273 000
25012023-Т от 25.01.2023 договор купли-продажи нефтепродуктов	131 000			131 000
договор №2025-074КП3 от 20.11.2025			400	400
56 от 20.11.2025 договор купли-продажи нефтепродуктов		60 000	60 000	0

ЭНЕРГОТЕК ООО	***788 831***	***855 000***	***3 746 522***	***3 680 353***
Договор займа 07/07/2022 от 07.07.2022	15 131		1 260	16 391
Договор займа 26/10/2021 от 26.10.2021	11 147		675	11 822
Договор займа 30.03.23/3 от 30.03.2023	3 553		315	3 868
Договор денежного займа с процентами 6/10/2025 от 06.10.2025			1 109 672	1 109 672
08/08/2024 от 08.08.2024 договор купли-продажи нефтепродуктов	759000	*855 000*	2 634 600	2 538 600
AEROFUELS OVERSEAS LTD	***764 390***	***0***	***0***	***764 390***
Контракт 11.20 от 16.09.2020	664 464			664 464
Контракт 20.05 от 20.05.2022	99 926			99 926
АЭРОФЬЮЭЛЗ ГРУПП ООО	***230***	***230***	***0***	***0***
дог на оказ.юрид.услуг 01/07/2024 от 01.07.2024	80	80		0
дог на оказ.юрид.услуг 02/07/2024 от 02.07.2024	80	80		0
дог на оказ.юрид.услуг 20/062024 от 20.06.2024	70	70		0
Итого	**12 906 137**	**924 778**	**12 296 759**	**24 278 118**

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Номер строки	Наименование	2024г.	2025г.
1	Краткосрочные вознаграждения	3 249	6 741
2	Страховые взносы	536	1 092
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
5	Выходные пособия	-	-
6	**Итого**	**3 785**	**7 789**

На 31 декабря 2025г. конечным контролирующими бенефициарами Общества являются граждане Российской Федерации:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	**Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)**	**№ телефона**	**Адрес электронной почты**
Спиридонов Владимир Александрович	Доля косвенного владения в размере 60 процентов	(495) 787-26-28	group@aerofuels.ru
Спиридонов Александр Константинович	Доля косвенного владения в размере 40 процентов	(495) 787-26-74	int@aerofuels.ru

VII. ОТЧЕТ 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 косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (п. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

Остаток денежных средств 31.12.2025 г. составляет 1 217 тыс. рублей.
Остаток денежных средств 31.12.2024 г. составляет 2 066 тыс. рублей.

VIII. УРЕГУЛИРОВАНИЕ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2025 года в Общество не является участником незавершенных судебных разбирательств.

IX. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Условных обязательств и активов не имеется.

X. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н)

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности в 2025 году и далее (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н.). Планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

XI. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ЗА ТЕКУЩИЙ И ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)", поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

XII. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБКАХ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

В 2025 году не обнаружено существенных ошибок прошлых периодов, требующих ретроспективного пересчета.

XIII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, но не требующие корректировки бухгалтерской отчетности 2025 года, приведены ниже:

1. В течение 1 квартала 2026 года Общество продолжило привлечение финансирования в целях инвестиционной деятельности в рамках раскрытых в пояснении П.10 заключенных договоров займа.
2. 23.01.2026 заключен договор залога № Т-10/23/ГА/0073-03 с ПАО «Промсвязьбанк» в отношении движимого имущества. Согласованная стоимость предмета залога 346 тыс. руб.
3. 23.01.2026 заключен договор залога № Т-11/23/ГА/0073-03 с ПАО «Промсвязьбанк» в отношении транспортного средства VIN: XTAGFL110R0817676. Согласованная стоимость предмета залога 2 036 тыс. руб.

Генеральный директор _____ В.В. Славущев

Дата подписания: «31» марта 2026г.

Прошнуровано, пронумеровано

и скреплено печатью

61 (Шестьдесят один) листов

Генеральный директор

ООО «ПрофБизнесАудит»

/Илларионова О.В./