



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд» (ОГРН 1067206072108), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в пунктах 1-3 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Сибнефтехимтрейд» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года и по состоянию на 31 декабря 2025 года завышены строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса на 236 242 тыс. рублей и на 257 867 тыс. рублей, соответственно. Также искажены взаимосвязанные с ними показатели других форм бухгалтерской отчетности на указанные даты, в результате того, что по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

- сомнительная дебиторская задолженность контрагентов перед аудируемым лицом в сумме 102 641 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2024 года и в сумме 171 718 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года, резерв сомнительной задолженности по которой не начислен;

- не реальная дебиторская задолженность в сумме 133 601 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2024 года, и в сумме 86 149 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года, образовавшаяся в связи с тем, что аудируемое лицо не отразило расходы.

2. В разделе 3.1 «Информация по сегментам» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 и 2025 годы не раскрыта информация об отчетных сегментах в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. По строке 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» бухгалтерского



баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года отражена сумма 81 598 тыс. рублей. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанной суммы, так как проверка отчета оценщика показала арифметические ошибки, внутренние противоречия. Мы не смогли принять отчет оценщика как достаточное надлежащее доказательство справедливой стоимости основных средств без независимой экспертизы или новой оценки. Следовательно, мы не могли определить, требуется ли внесение корректировок в указанную сумму.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на раздел 3.17 «Раскрытие информации о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором указано, что:

1) Краткосрочные обязательства Общества (в виде кредиторской задолженности и заемных средств) в сумме 1 913 428 тыс. рублей значительно превышают ликвидные активы Общества (в виде дебиторской задолженности покупателей (за вычетом сомнительной задолженности) и денежных средств) на сумму 1 377 275 тыс. рублей.

2) За 2025 год Общество получило убыток (75 727) тыс. рублей.

3) Сальдо денежных потоков за 2025 год имеет отрицательное значение (2 944) тыс. рублей, и за 2024 год (47 044) тыс. рублей;

Как отмечается в разделе 3.17 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год эти события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 1.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в котором указано, что прилагаемая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2026 года в связи с внесенными в нее исправлениями. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за



текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской отчетности.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой " и в разделе "Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности" отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности



Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

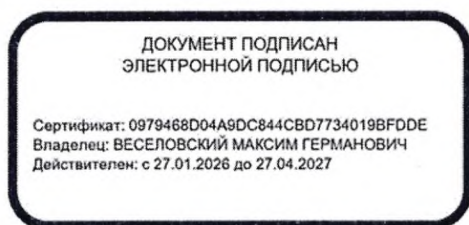
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информируем руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Веселовский Максим Германович,
заместитель генерального директора по общему аудиту,
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 2/41 от 15 января 2026 года
(ОРНЗ 22506099210)



Юсева Екатерина Владимировна,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение независимого аудитора
(ОРНЗ 22006165037)


(подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «ЕАЦ»,
620000, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ,
Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. РОЗЫ ЛЮКСЕМБУРГ, СТР. 22, ПОМЕЩ. 351.
(ОРНЗ 12006019078)

«30» апреля 2026 года



Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

Организация: "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

625055, Тюменская обл, Тюмень г, Пражская ул, дом № 17

по ОКПО

95830810

ИНН

7206033362

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

АО «ЕАЦ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

6662006975

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1036604386367

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Единственный участник

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31

12

2025

Общество с ограниченной ответственностью

Организация: "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"

по ОКПО

95830810

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.2	Нематериальные активы	1110	2 071	2 039	231
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		2 071	2 039	231
3.3	Основные средства	1150	422 562	347 389	299 903
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		371 673	268 281	281 362
	Оборудование к установке		-	-	336
	Незавершенное строительство		20 420	16 118	9 920
	Права пользования активами		21 866	53 766	5 682
	Иные незавершенные капитальные вложения		8 603	9 224	2 603
	Инвестиционная недвижимость	1160	12 323	13 770	15 445
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		12 323	13 770	15 445
	Отложенные налоговые активы	1180	13 465	13 149	10 541
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 698	5 410	-
	Итого по разделу I	1100	455 119	381 757	326 120
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	560 830	486 879	696 180

	в том числе: Сырье и материалы		13 209	16 524	6 270
	Товары		547 620	470 355	689 364
	Расходы будущих периодов		-	-	546
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55	30	802
	в том числе: НДС по приобретенным МПЗ		1	-	-
	НДС по приобретенным услугам		13	30	254
	НДС по уменьшению стоимости реализации		42	-	547
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 421 361	1 577 699	1 296 330
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		609 440	612 758	379 557
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		534 039	722 155	651 955
	Расчеты по налогам и сборам		4 293	9 054	47 676
	Сальдо по ЕНС		213	9 432	14 445
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		32 210	32 234	32 235
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	50
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		2 406	1	36
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		239 221	192 060	169 067
	Расходы будущих периодов		559	517	1 309
	Расчеты с факторинговыми компаниями		(1 020)	(512)	-
3.6	Денежные средства и денежные	1250	14 922	17 866	64 910
	в том числе: Касса		145	111	85
	Расчетные счета		14 751	17 720	64 786
	Переводы в пути		25	34	38
	Прочие оборотные активы	1260	15 121	6 317	5 561
	Итого по разделу II	1200	2 012 289	2 088 791	2 063 783
	БАЛАНС	1600	2 467 408	2 470 548	2 389 903

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	38	38	38
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	81 598	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		81 598	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	247 605	323 332	332 952
	Итого по разделу III	1300	329 241	323 370	332 990
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1410	174 685	564 531	499 560
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	37 432	74 868
	Долгосрочные займы		174 685	527 099	424 692
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 002	16 031	3 464
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	8 152	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	8 152	-
	Итого по разделу IV	1400	213 687	588 714	503 024
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1510	796 700	894 235	898 187
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		400 000	892 435	747 435
	Краткосрочные займы		389 697	-	149 970
	Проценты по займам и кредитам		7 003	1 800	782
3.7	Кредиторская задолженность	1520	1 116 728	645 314	649 599
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		708 044	21 516	45 251
	Расчеты с покупателями и заказчиками		377 113	391 747	553 109
	Расчеты по налогам и сборам		1 439	1 460	1 699
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		20 163	23 611	39 003
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4 597	4 587	4 221
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	71	84
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 373	202 323	5 267
	Обязательство по аренде	1530	8 567	16 261	3 838
	Оценочные обязательства	1540	2 485	2 654	2 265
	Итого по разделу V	1500	1 924 480	1 558 464	1 553 889
	БАЛАНС	1700	2 467 408	2 470 548	2 389 903

Директор

(наименование должности)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
95830810		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.9	Выручка	2110	16 900 325	20 747 025
3.10	Себестоимость продаж	2120	(15 595 020)	(19 186 106)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 305 305	1 560 919
	Коммерческие расходы	2210	(914 236)	(1 065 115)
3.11	Управленческие расходы	2220	(124 100)	(126 355)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	266 969	369 449
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	146	188
	Проценты к уплате	2330	(309 795)	(320 745)
3.12	Прочие доходы	2340	75 472	494 698
3.12	Прочие расходы	2350	(113 064)	(506 234)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(80 272)	37 356
	Налог на прибыль организаций	2410	4 545	(9 959)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 545	(9 959)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(75 727)	27 397

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	108 797	-
	в том числе: Прирост стоимости основных средств		108 797	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	(27 199)	-
	Совокупный финансовый результат	2500	5 871	27 397
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Коды		
0710004		
31	12	2025
95830810		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью
Организация: "СИБНЕФТЕХИМПРЕЙД"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3.13	На 31 декабря 2023 г.	3100	38	-	-	-	-	332 952	332 990
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
3.13	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	38	-	-	-	-	332 952	332 990

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	27 397	27 397
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(37 000)	(37 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(18)	(18)
3.13	На 31 декабря 2024 г.	3250	38	-	-	-	-	323 332	323 370
3.13	На 31 декабря 2024 г.	3200	38	-	-	-	-	323 332	323 370
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
3.13	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	38	-	-	-	-	323 332	323 370

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(75 727)	(75 727)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	81 598	-	-	-	81 598
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
3.13	На 31 декабря 2025 г.	3300	38	-	81 598	-	-	247 605	329 241

Директор _____
(наименование должности)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
95830810		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	17 130 691	20 906 547
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	16 926 957	20 580 019
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 557	2 475
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	201 177	324 053
	Платежи - всего	4120	(16 620 712)	(20 974 911)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(15 816 607)	(20 136 284)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(258 961)	(243 906)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(309 325)	(319 187)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(235 819)	(275 534)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	509 979	(68 364)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 333	450
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 333	450
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	-	-
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	-	-
	вложениям и аналогичных поступлений от			
	долевого участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(7 765)	(8 522)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	(7 765)	(8 522)
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	-	-
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	-	-
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 432)	(8 072)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 652 895	2 512 899
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 652 895	2 360 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	-	152 899
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(2 159 386)	(2 483 507)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(37 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и	4323	(2 146 482)	(2 404 969)
	прочие платежи	4329	(12 904)	(41 538)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(506 491)	29 392
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(2 944)	(47 044)
3.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	17 866	64 910
3.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	14 922	17 866
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

Гузенко Олег Николаевич

(расшифровка подписи)

29 апреля 2026 г.





**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Общества с ограниченной ответственностью
«СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»**

за 2025 год

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» (далее – ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» или Общество) учреждено в соответствии с Уставом.

Дата государственной регистрации Общества 20 июня 2006 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 72 № 001549255, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Тюменской области.

ОГРН 1067206072108.

Участником Общества является:

- Гузенко Олег Николаевич (доля участия 100%);

Общество зарегистрировано по адресу – 625055, Тюменская обл., Тюмень г, Пражская ул., дом № 17.

Основными видами экономической деятельности ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» являются:

46.71.2 - Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Филиалы и представительства (структурные подразделения):

Общество на 31.12.2025 г. имеет в своем составе 2 обособленных подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП	Дата создания	Место нахождения
1.	ООО "Сибнефтехимтрейд"	720345003	21.02.2023	Тюменская обл., Тюмень г,
2.	АГНКС Камчатская			Камчатская ул., дом 202, стр.2
3.	Доп. офис г. Сочи	237845001	10.04.2024	Краснодарский Край, г. Сочи, Сириус ф.т., Сириус пгт., Надежд б-р, д.8/1, кв 129

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Гузенко Олег Николаевич, на основании Устава, приказ о назначении №22 от 23.04.2025 г.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор Гузенко Олег Николаевич

Главный бухгалтер Арзамазова Светлана Валерьевна

1.3 Информация о численности персонала

Списочная численность работников Общества составила:

- 100 человек 31.12.2025 соответственно;
- 90 человек на 31.12.2024 соответственно;
- 87 человек на 31.12.2023 г. соответственно.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.4. Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную от 31.03.2026 г. в связи с корректировкой следующих показателей (в том числе в части сопоставимых данных):

Бухгалтерский баланс

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2025		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	422 562	419 183	(3 379)	Перенос стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств
Инвестиционная недвижимость	1160	12 323	15 702	3 379	Перенос стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	81 598	108 797	27 199	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	247 605	220 406	(27 199)	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	8 567	8 567	Отражение арендных обязательств по отдельной строке
Обязательство по аренде	1530	8 567	-	(8 567)	Отражение арендных обязательств по отдельной строке

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2024		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Основные	1150	347 389	342 770	(4 619)	Перенос

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2024		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
средства					стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств
Инвестиционная недвижимость	1160	13 770	18 389	4 619	Перенос стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2023		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Основные средства	1150	299 903	293 245	(6 658)	Перенос стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств
Инвестиционная недвижимость	1160	15 445	22 103	6 658	Перенос стоимости движимого имущества, переданного в аренду, из состава инвестиционной недвижимости в состав основных средств

Отчет о финансовых результатах

Наименование строки	Код строки	За 2025 год		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	75 472	81 937	6 465	Свернутое отражение прочих доходов и прочих

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование строки	Код строки	За 2025 год		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
					расходов
Прочие расходы	2350	(113 064)	(119 529)	(6 465)	Свернутое отражение прочих доходов и прочих расходов
Отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 545	(22 654)	(27 199)	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала
Чистая прибыль (убыток)	2400	(75 727)	(102 926)	(27 199)	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала
Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	(27 199)	-	27 199	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)

Отчет об изменениях капитала

Наименование строки	Код строки	За 2025 год		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Переоценка внеоборотных активов	3312	81 598	108 797	27 199	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала
Чистая прибыль (убыток)	3311	(75 727)	(102 926)	(27 199)	Отражение отложенного налога с суммы дооценки объектов основных средств в составе добавочного капитала

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Отчет о движении денежных средств

Наименование строки	Код строки	За 2025 год		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Поступления- всего	4110	17 130 691	17 075 156	(55 535)	Реклассификация денежных потоков
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 557	2 968	411	Реклассификация денежных потоков
прочие поступления	4119	201 177	145 231	(55 946)	Реклассификация денежных потоков
Платежи - всего	4120	(16 620 712)	(16 565 165)	55 547	Реклассификация денежных потоков
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(15 816 607)	(15 816 595)	12	Реклассификация денежных потоков
в связи с оплатой труда работников	4122	(258 961)	(272 509)	(13 548)	Реклассификация денежных потоков
прочие платежи	4129	(235 819)	(166 736)	69 083	Реклассификация денежных потоков
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	509 979	509 991	12	Реклассификация денежных потоков
Платежи - всего	4320	(2 159 386)	(2 159 398)	(12)	Реклассификация денежных потоков
прочие платежи	4329	(12 904)	(12 916)	(12)	Реклассификация денежных потоков
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(506 491)	(506 503)	(12)	Реклассификация денежных потоков

Кроме того, были внесены изменения в части раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.5. Величина вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также величины вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности	1 059	493
Вознаграждения за иные аудиторские услуги	-	-
Вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	-	-
Итого вознаграждений:	1 059	493

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Обязательство признается **краткосрочным**, если оно подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты либо связано с обычным операционным циклом, независимо от срока погашения.

Если эти условия не выполняются, обязательство относится к **долгосрочным**.

2.3 Основные средства и капитальные вложения

В учетную политику с 2025 г. внесены изменения на основании приказа №85/1 от 27.12.2024 г.

Основные средства однородных групп: здания, сооружения, земельные участки учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка проводится каждый последующий год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Переоценка производится методом пересчёта балансовой стоимости. Первоначальная стоимость уменьшается на накопленную амортизацию, а затем балансовая стоимость доводится до справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика.

Результаты переоценки отражаются обособленно. Сумма дооценки относится в добавочный капитал. Сумма уценки уменьшает добавочный капитал, образованный за счет сумм дооценки данного объекта, а при его недостаточности – признается прочим расходом отчетного периода.

Списание накопленной дооценки происходит единовременно при списании объекта основного 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. К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020г.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- Основным средствам стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.;

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

В Обществе приняты следующие элементы амортизации объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет	Способ начисления амортизации	Ликвидационная Стоимость, тыс. руб.
Здания	15-31	Линейный	0
Транспортные средства	3-10	Линейный	0
Офисное оборудование	2-5	Линейный	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10	Линейный	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5	Линейный	0
Сооружения	5-31	Линейный	0

2.4 Запасы

2.4.1. 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.

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды,

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.4.2 Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется, 42 «Торговая наценка» не используются.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является: номенклатурный номер.

При отпуске товаров 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 товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности «общества» от продажи товаров (работ, услуг) в общей их сумме.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности «общества» от продажи товаров (работ, услуг) в общей их сумме, кроме транспортных расходов. Транспортные расходы относятся к коммерческим расходам пропорционально себестоимости отгруженных товаров

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

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

2.7 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.8 Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.9 Аренда

Общество 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 «Право пользования активом» 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.

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

Общество не переоценивает права пользования активами.

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

При не операционной (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.

2.10. Кредиты и займы

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 руб.

Проценты по выданным векселям признаются по мере их начисления, дисконт - на дату предъявления векселя к погашению.

Проценты по выпущенным облигациям признаются по мере их начисления в соответствии с условиями эмиссии, дисконт - на даты погашения номинальной стоимости в соответствии с условиями эмиссии.

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

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.11 Применяемый уровень существенности

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 его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

3.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таблицах №1.1, 1.2, 1.3, 1.4 приложения к настоящим пояснениям.

3.3. Основные средства и капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений представлена в таблицах №2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 приложения к настоящим пояснениям.

Переоценка основных средств произведена 31.12.2025 г. Для переоценки основных средств привлекались независимые оценщики ООО «АССОЦИАЦИЯ АЛКО».

Переоценка производилась методом пересчёта балансовой стоимости. Первоначальная стоимость уменьшается на накопленную амортизацию, а затем балансовая стоимость доводится до справедливой стоимости.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату:

Здания – 136 821 тыс. руб.;

Сооружения – 9 585 тыс. руб.;

Земельные участки – 28 437 тыс. руб.

3.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице №3.1 приложения к настоящим пояснениям.

Авансы, связанные с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на 31.12.2025 г. – 534 039 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 722 155 тыс. руб., на 31.12.2023 651 955 тыс. руб.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах №4.1, №4.2 приложения к настоящим пояснениям.

По итогам проведенной инвентаризации в 2025 году списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в связи с ликвидацией на сумму 2 894 тыс. руб., в т.ч:

- ИП Петрушина Екатерина Валерьевна – 1 732 тыс. руб.
- ИП Ильясов Рустем Раисович – 942 тыс. руб.
- ИП Ковалев Александр Николаевич – 220 тыс. руб.

По итогам проведенной инвентаризации в 2024 году выявлена и списана дебиторская задолженность на общую сумму 448 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

- ООО «Альфа Петролеум» – 408 тыс. руб.
- ООО «Триумф» – 40 тыс. руб.

3.6 Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом (тыс. руб.):

	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Текущие счета в банках	14 751	17 721	64787
Касса	145	111	85
Прочие	25	34	38
	14922	17866	64910

Общество не размещает краткосрочные банковские депозиты, поэтому не имеет денежных эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.24, на 31.12.23 г. суммы открытых, но не использованных кредитных линий отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, на 31.12.2023 денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 денежные средства, которые может привлечь организация от полученных, но не использованных поручительств 3-х лиц, отсутствуют.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

Раскрытие информации, представленной в Отчете о движении денежных средств:

Раскрытие увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств и с Бухгалтерским балансом.

Отчетная дата	Строка ОДДС	Показатель, тыс. руб.	Строка бухгалтерского баланса	Показатель, тыс. руб.
На 31.12.2025	4500	14922	1250	14922
На 31.12.2024г.		17866		17866

У Общества отсутствуют основные, дочерние и зависимые Общества, следовательно, денежные потоки за 2025, 2024, 2023 года с основными, дочерними и зависимыми Обществами отсутствуют.

3.7 Кредиторская задолженность

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице №5.1 приложения к настоящим пояснениям.

По итогам проведенных инвентаризаций в 2025 году была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в том числе по ликвидированным компаниям на общую сумму 353 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

ООО «ЕНИСЕЙНЕФТЕСНАБ» - 66 тыс. руб.

ЕЗСТК ООО-56 тыс. руб.

ТМК ООО-48 тыс. руб.

ТЮМЕНЬ ЖД СЕРВИС ООО -45 тыс. руб.

ИП Волков Юрий Алексеевич -26 тыс. руб.

НЕФТЕТРАНС ООО -20 тыс. руб.

ТЕХНОСНАБИНВЕСТ ООО – 22 тыс. руб.

По итогам проведенных инвентаризаций в 2024 году была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в том числе по ликвидированным компаниям на общую сумму 7 тыс. руб. в том числе по следующим контрагентам:

ООО «Энергия» - 7 тыс. руб.

3.8 Информация о кредитах и займах

Общая сумма кредитов по состоянию на 31.12.2025 год составила 971 385 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 1 458 767 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г составила 1 397 747 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2025 г. составляет 7 003 тыс. руб., на 31.12.2024г составила 1 800 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 782 тыс. руб.,

Кредиты и займы краткосрочные

тыс. руб.

Кредиторы	Договор, валюта	Дата погашения	Получено		Сальдо на 31 декабря	
			2025	2024 г.	2025	2024 г.
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Кредитный договор № 2377/162-ТКЛ/24 от 09.07.2024	08.07.2026	450 000	300 000	150 000	150 000
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	Кредитный договор №342/162-ТКЛ/24 от 01.02.2024	01.07.2026	940 000	720 000	50 000	55 000
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	Кредитный договор № 00907-Ф от 01.07.2024	30.12.2025		150 000		150 000
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге	Договор № КС-ЦН-779001/2022/00039 от 05.12.2022 г.	27.05.2025		1190000		537435
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге ЧЕЛИНДБАНК ПАО	Кредитный договор № № Л-711004252/01 от 10.03.2025	09.09.2026	200 000		200 000	
ИП Гузенко Олег Николаевич	Договор займа № 1 от 28.10.2025	30.03.2026	65 960		39 697	

Кредиты долгосрочные

тыс. руб.

Кредиторы	Договор, валюта	Период погашения	Получено		Сальдо на 31 декабря	
			2025	2024	2025	2024

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге	Соглашение № Договор № КС- ЦН- 779001/2022/00042 от 09.12.2022 г.руб.	Гашение по графику				37433
--	--	-----------------------	--	--	--	-------

В составе долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов числятся выпущенные облигации.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-01, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1260-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-01-00010-L-001P от 12.10.2020 г.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-02, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1800-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-02-00010-L-001P от 23.12.2021 г.

На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций серии БО-ПО1, принятого внеочередным общим собранием участников Общества 18 августа 2020 г. (протокол от 18 августа 2020 г. № 3), произведен выпуск бездокументарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций с централизованным учетом прав серии БО-03, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая, со сроком погашения в 1800-ый день с даты начала размещения, имеющей регистрационный номер 4-00010-L-001P-02E от 16 сентября 2020 г., регистрационный номер выпуска 4B02-01-00010-L от 31.08.2023 г.

Ниже представлена информация о выпусках неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя:

(тыс. руб.)

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Дата погашения	Общая номинальная стоимость	Ставка купона	На 31.12.25	На 31.12.24
Биржевые облигации	БО-02	14 января 2022 г.	19 декабря 2026 г.	350 000	Ставка ЦБ РФ + 6,5%	350 000	350 000
Биржевые облигации	БО-03	30 ноября 2023 г.	03 ноября 2028 г.	400 000	25%	174 685	177 099

Сумма процентов по кредитам, включенная в состав прочих расходов за 2025 г. составила (306 465) тыс. руб, в т.ч. проценты, начисленные по облигациям (купонный доход) в сумме (133 117) тыс. руб.

Сумма процентов по кредитам, включенная в состав прочих расходов за 2024 г. составила (314 562) тыс. руб, в т.ч. проценты, начисленные по облигациям (купонный доход) в сумме (125 452) тыс. руб.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.9 Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За 2025	За 2024 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), в т.ч.	16 900 324	20 747 025
<i>Оптовые продажи</i>	13 592 415	17 341 098
<i>Розничные продажи (топливные карты)</i>	3 151 196	3 254 300
<i>Прочее</i>	156 713	151 7

3.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	(15 595 020)	(19 186 106)
<i>Оптовые продажи</i>	(12 666 606)	(16 093 943)
<i>Розничные продажи (топливные карты)</i>	(2 894 913)	(3 049 333)
<i>Прочее</i>	(33 501)	(42 830)

3.11 Состав управленческих расходов

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Управленческие расходы, в т.ч.	(124 100)	(126 355)
Материальные затраты (Инвентарь, коммунальные расходы, расходы по ремонту)	(17 060)	(12 920)
Расходы на оплату труда	(87 528)	(87 291)
Отчисления на социальные нужды	(17 603)	(17 490)
Амортизация	(11)	
Прочие затраты	(168)	(393)
Информационно-консультационные услуги	(1 730)	(8 261)

3.12 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025	за 2024г.
Прочие доходы, в т.ч.	75 472	494 698
Реализация Основных средств	1 333	450
Реализация прочего имущества	1 407	5 866
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению, гос. пошлина	8 590	7 625
Излишки	171	-
Возмещение убытков к получению	225	5
Списание кредиторской задолженности	348	7
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	172	3 848
Доход, полученный за услуги Аренды нежилого помещения, оборудования	9 196	3 020
Прочие доходы	-	10 318
Восстановлен РЕЗЕРВ по сомнительным долгам в части погашенной дебиторской задолженности	9 788	52 296
Уступка права требования по договору факторинга	-	411 263
Претензии (сверхнормативный простой)	44 242	-

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	За 2025	За 2024 г.
Прочие расходы, в т.ч.	(113 064)	(506 234)
Реализация Основных средств	-	(422)
Реализация прочего имущества	(139)	(4 584)
Отчисления в оценочные резервы	(129)	(20 147)
Прочие операционные расходы (в т.ч. расходы по организации корпоративных мероприятий)	(799)	(4 247)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	(48 022)	(17 390)
Убытки прошлых лет	-	(1 901)
Налоги и сборы	(3 751)	(3 850)
Списание дебиторской задолженности	(405)	(454)
Расходы по передаче товаров безвозмездно	(841)	-
Амортизация основных средств	(5 012)	(3 187)
Расходы на услуги факторинговых компаний	(6 910)	-
Услуги БАНКА	(3 263)	(16 130)
Прочие внереализационные расходы	(7 003)	(22 659)
Вознаграждение финансового агента	(16 070)	-
Уступка права требования по договору факторинга	-	(411 263)
Аренда рабочего места	(516)	-
Претензии (сверхнормативный простой)	(16 700)	-
Госпошлины, лицензии, сертификаты, лицензионные сборы и иные аналогичные платежи	(3 504)	-

3.13 Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 38 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. составила 247 605 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2024 г. составила 323 332 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2023 г. составила 332 952 тыс. руб.

3.14 Информация об экологической деятельности (без проведения аудита)

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства

3.15 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- участник: Гузенко Олег Николаевич
- ИП Гузенко Олег Николаевич
- ООО "СН+"

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, ниже раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Информация по связанным сторонам

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (для физлиц) или Полное наименование юридического лица и ИНН	Характер отношений между организацией и связанными сторонами	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задол-ть Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом
				2025			2024 г.		
1	ИП Гузенко Олег Николаевич	Выполняет функцию единоличного исполнительного органа	Услуги управления Обществом (расход)	(10 407)		(10 407)	(10 396)	(11)	(10 407)
			Займ		(67 885) 28 140	39 745			
			Аренда помещения (расход)	87	120	207		87	87
2	ООО "СН+"	Для участия в торгах для малого и среднего бизнеса	Реализация топлива	(2 541)	331	(2210)	(2 400)	(617) 676	(2 541)
			Покупка топлива					(230) 230	

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. по расчетам со связанными сторонами не создавались.

В 2024 г. начислены дивиденды участникам общества в сумме 37 000 тыс. руб.

В 2023 г. начислены дивиденды участникам общества в сумме 54 000 тыс. руб.

Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо Гузенко Олег Николаевич. Согласия на раскрытие персональных данных не получены.

3.16 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: директор, директор управления оптовой реализации газонефтехимической продукции, директор управления розничной реализации газонефтехимической продукции, исполнительный директор, директор по экономике и финансам, главный бухгалтер, директор управления сервисного и технического обслуживания автотранспорта, директор управления газозаправочной инфраструктуры, директор по транспорту.

В 2025 г. краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в сумме 101882 тыс. руб. В 2024 краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в сумме 84277 тыс. руб., 2023 году в размере 62 192 тыс. руб. В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

3.17 Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Существуют события и условия, которые указывают на наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно:

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

- a. Краткосрочные обязательства Общества (в виде кредиторской задолженности и заемных средств) в сумме 1 913 428 тыс. рублей значительно превышают ликвидные активы Общества (в виде дебиторской задолженности покупателей (за вычетом сомнительной задолженности) и денежных средств) на сумму 1 377 275 тыс. рублей.
- b. За 2025 Общество получило убыток (75 727) тыс. рублей.
- c. Сальдо денежных потоков за 2025 год имеет отрицательное значение (2 944) тыс. рублей, и за 2024 год (47 044) тыс. рублей;
- d. Отдельным событием Общество раскрывает, что по итогам отчетности за 2025г. Обществом нарушены финансовые ковенанты по кредитным договорам с ПАО «Совкомбанк». Требования о досрочном погашении задолженности по кредитам банком на текущий момент не предъявлялись.

Вместе с тем Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно:

- a. У Общества отсутствует намерение ликвидироваться.
- b. Общество не имеет просроченной задолженности перед своими кредиторами, в том числе по налогам и сборам.
- c. Судебные претензии к Обществу, способные оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность отсутствуют.
- d. Чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 329 241 тыс. руб.

Мероприятия, посредством которых Общество способно нивелировать ситуацию

- a. Компания работает со своими основными кредиторами и нацелена сохранить их среди своих кредиторов, без нарушения договорных обязательств.

Основными краткосрочными обязательствами Общества на 31.12.2025г. являются задолженность по кредитам перед ПАО Совкомбанк, ПАО Челиндбанк, задолженность по облигационному займу, задолженность перед поставщиком с отсрочкой платежа.

Поставщик с отсрочкой платежа - договор рамочный, действующий, перезаключения не требует. Действующий лимит отсрочки 750 млн. руб.

ПАО Совкомбанк – заявка на рассмотрение новой кредитной линии подана, ожидается кредитный комитет в первой декаде мая 2026г.

ПАО Челиндбанк – заявка на рассмотрение новой кредитной линии будет подана за 1-2 мес. до начала погашения действующей кредитной линии.

Биржевые облигации серии БО-02 – документы на новый выпуск биржевых облигаций поданы на Московскую биржу, заявка на рассмотрении. Факт подачи документов на Московскую биржу подтверждается письмом организатора по планируемому выпуску.

- b. При невозможности рефинансирования текущих обязательств Общество будет погашать обязательства из оборотных активов как делало это раньше, когда погашало кредиты Банка ВТБ, Металлинвестбанк, Совкомбанк.

Общество всегда заранее готовится к погашениям и переводит дебиторскую задолженность и запасы в денежную позицию. Положительная кредитная история Общества подтверждена справками из Банков.

- c. Компания принимает меры по выходу на прибыльную деятельность:
 - ✓ оптимизация закупочной политики (снижение складских запасов, контроль за авансами поставщикам);
 - ✓ поиск надежных клиентов;
 - ✓ работа с ценой (и покупки и реализации) → повышение наценки;
 - ✓ нормирование затрат;

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

- ✓ усиление контроля за дебиторской задолженностью и начислением неустойки за просрочку/несвоевременную оплату, оперативная подача исковых заявлений;
 - ✓ изменение мотивации менеджеров отдела продаж
- По итогам 4 кв.2025г. и 1 кв. 2026г. деятельность компании прибыльна:
- ✓ прибыль до налогообложения за 4 кв.2025г. 2 676 тыс. руб. (квартальный убыток образуется только за счет отложенного налога на прибыль в результате переоценки основных средств)
 - ✓ чистая прибыль за 1 кв.2026г. 839 тыс. руб.

3.18 Оценочные обязательства и резервы. Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Оценочные обязательства раскрыты в таблице 8

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 485 тыс.руб., ожидаемый срок исполнения 2026 г.

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 654 тыс.руб., ожидаемый срок исполнения 2025 г.

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 265 тыс. рублей, срок исполнения 2024 год.

Сумма обязательств по оплате предстоящих отпусков определяется Обществом исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе, и соответствующей среднедневной заработной платы.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.19. Условные обязательства и условные активы

Информация о полученных и выданных обеспечениях раскрыта в таблице №6 табличной части пояснений.

3.20. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация по отложенным налоговым активам (ОНА) за 2025 г:

	Начисление	Погашение
Дебиторская задолженность	261	132
Доходные вложения в материальные ценности	3	-
Кредиторская задолженность	88	59
Нематериальные активы	-	1
Основные средства	99	164
Расходы будущих периодов	14	-
Резервы сомнительных долгов	-	193
Убыток текущего периода	51 015	51 015
Убытки прошлых лет	6 941	-
Арендные обязательства	-	4 794
Итого	58 421	58 104

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Информация по отложенным налоговым обязательствам (ОНО) за 2025 г.

	Погашение	Начисление
Доходные вложения в материальные ценности	107	-
Кредиторская задолженность	937	167
Нематериальные активы	134	152
Основные средства	2 622	27 335
Расходы будущих периодов	-	102
Резервы сомнительных долгов	1	-
Проценты по обязательствам	833	-
	4 635	27 606

Расчеты по налогу на прибыль представлены следующим образом:

Код*	Показатель	2025	Тыс.руб. 2024 год
	<u>Порядок расчета</u>		
A	<u>Прибыль до налогообложения</u>	(80 272)	37356
	<u>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91</u>		
B	<u>Отложенный налоговый актив на начало периода</u>	13 149	10541
	<u>Сальдо на начало периода по дебету счета 09</u>		
B	<u>Отложенное налоговое обязательство на начало периода</u>	16 031	3464
	<u>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77</u>		
Г	<u>Отложенный налоговый актив на конец периода**</u>	13 466	13149
	<u>Сальдо на конец периода по дебету счета 09</u>		
Д	<u>Отложенное налоговое обязательство на конец периода**</u>	11 802	16031
	<u>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77</u>		
1	<u>Отложенный налог на начало периода</u>	(2 882)	7077
	<u>(Б) - (В)</u>		
2	<u>Отложенный налог на конец периода</u>	1 663	(2882)
	<u>(Г) - (Д)</u>		
3	<u>Отложенный налог за отчетный период</u>	4 545	(9959)
	<u>(2) - (1)</u>		
4	<u>Текущий налог на прибыль</u>	=	=
	<u>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")</u>		
5	<u>Расход по налогу за отчетный период</u>	4 545	(9959)
	<u>(3) + (4)</u>		
6	<u>Условный расход (доход) по налогу</u>	20 068	(7471)
	<u>- (А) * 25%</u>		
7	<u>Постоянный налоговый расход</u>	(15 523)	(2359)
	<u>(5) - (6)</u>		
8	<u>Прочее</u>		
9	<u>Чистая прибыль</u>	(75 727)	27397
	<u>(А) + (5) + (8)</u>		

3.21 События после отчетной даты

В ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД» после отчетной даты 31.12.2025 года:

- не была произведена и не планируется продажа активов;

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

Неопределенностей, в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства не существует.

3.22 Операционная среда и финансовые риски

Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Общества привлекать заемное финансирование.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Несмотря на вышеуказанные обстоятельства Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в 2026 году.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способна реализовать собственные активы и погашать обязательства в ходе нормальной деятельности.

Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентных ставок

Общество подвержено риску изменения процентных ставок. Руководство Общества осуществляет мониторинг ситуации.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску в связи с тем, что все операции осуществляются в рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

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

Правовые риски

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

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

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

— мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;

— мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;

— информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

— стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

— контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;

— систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;

— осуществление контроля эффективности управления правовым риском.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

ООО «СИБНЕФТЕХИМТРЕЙД»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

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

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

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

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

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

Директор _____ /Гузенко О.Н./



29.04.2026 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 351	(312)	974	(275)	138	18	(806)	-	-	-	3 051	(980)
	За 2024 г.	429	(198)	1 958	(36)	18	-	(132)	-	-	-	2 351	(312)
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	330	-	-	-	(22)	-	-	-	330	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	225	(35)	245	-	-	-	(190)	-	-	-	470	(225)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(35)	-	-	-	225	(35)
Другие НМА	За 2025 г.	2 126	(277)	400	(275)	138	18	(594)	-	-	-	2 251	(733)
	За 2024 г.	429	(198)	1 733	(36)	18	-	(97)	-	-	-	2 126	(277)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	2 126	(277)	-	-	-	-	(386)	-	-	-	2 126	(663)
	За 2024 г.	393	(180)	1 733	-	-	-	(97)	-	-	-	2 126	(277)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г.	2 126	(277)	-	-	-	-	(386)	-	-	-	2 126	(663)
	За 2024 г.	393	(180)	1 733	-	-	-	(97)	-	-	-	2 126	(277)

1.3. 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	2 071	2 039	231
в том числе:			
Программы ЭВМ	308	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	245	190	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 518	1 849	231
из них созданные организацией	1 463	1 849	213
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	574	-	-	(574)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 958	-	-	(1 958)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	245	-	-	(245)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 733	-	-	(1 733)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Гузенко О.Н.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переоцененная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	528 050	(259 768)	35 237	(62 462)	62 462	(40 642)	-	108 797	-	-	609 621	(237 948)
в том числе:	За 2024 г.	477 094	(195 732)	57 422	(6 466)	3 477	(67 513)	-	-	-	-	528 050	(259 768)
Здания	За 2025 г.	194 036	(46 089)	-	(57 215)	57 215	(11 125)	-	86 404	-	-	223 225	-
Здания	За 2024 г.	192 067	(35 005)	1 969	-	-	(11 085)	-	-	-	-	194 036	(46 089)
Сооружения	За 2025 г.	14 481	(3 010)	621	(2 823)	2 823	(1 125)	-	1 590	-	-	13 869	(1 312)
Сооружения	За 2024 г.	11 095	(2 629)	8 053	(4 667)	518	(896)	-	-	-	-	14 481	(3 010)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 421	(10 192)	117	(178)	178	(2 225)	-	-	-	-	18 360	(12 239)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	16 692	(7 568)	1 729	-	-	(2 625)	-	-	-	-	18 421	(10 192)
Машины и оборудование (кроме офисного) (инв.)	За 2025 г.	8 958	(3 416)	-	(386)	372	(1 240)	-	-	-	-	8 958	(5 579)
Машины и оборудование (кроме офисного) (инв.)	За 2024 г.	9 344	(3 416)	-	-	-	(1 295)	-	-	-	-	8 958	(4 339)
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 349	(8 332)	1 652	(496)	496	(3 294)	-	-	-	-	20 505	(11 130)
Офисное оборудование	За 2024 г.	13 824	(7 825)	5 525	-	2 299	(2 807)	-	-	-	-	19 349	(8 332)
Транспортные средства	За 2025 г.	230 036	(177 382)	32 847	(1 750)	1 750	(20 544)	-	-	-	-	261 133	(196 176)
Транспортные средства	За 2024 г.	192 352	(130 158)	38 115	(431)	7	(47 231)	-	-	-	-	230 036	(177 382)
Производственный и хозяйственный инвентарь (инв.)	За 2025 г.	6 420	(4 012)	-	-	-	(762)	-	-	-	-	6 420	(4 774)
Производственный и хозяйственный инвентарь (инв.)	За 2024 г.	4 683	(3 135)	1 790	(52)	-	(878)	-	-	-	-	6 420	(4 012)
Производственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	930	(200)	-	(930)	283	(83)	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	28 437	-	-	-	-	-	-	20 803	-	-	49 240	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	28 195	-	242	-	-	-	-	-	-	-	28 437	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	7 911	(6 410)	-	-	-	(327)	-	-	-	-	7 911	(6 737)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	7 911	(5 796)	-	-	-	(615)	-	-	-	-	7 911	(6 410)
в том числе:	За 2025 г.	19 633	(5 663)	260	-	-	(1 708)	-	-	-	-	19 894	(7 572)
Здания	За 2024 г.	19 633	(4 188)	-	-	-	(1 675)	-	-	-	-	19 633	(5 863)
Здания	За 2025 г.	16 333	(5 863)	260	-	-	(1 708)	-	-	-	-	16 594	(7 572)
Здания	За 2024 г.	16 333	(4 188)	-	-	-	(1 675)	-	-	-	-	16 333	(5 863)
Земельные участки	За 2025 г.	3 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 300	-
Земельные участки	За 2024 г.	3 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 300	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	60 913	(7 147)	-	(31 958)	5 479	(5 420)	-	-	28 955	(7 089)	-	-
Права пользования активами - всего	За 2024 г.	30 305	(24 623)	60 913	(30 305)	30 305	(12 829)	-	-	60 913	(7 147)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	60 913	(7 147)	-	(31 958)	5 479	(5 420)	-	-	28 955	(7 089)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	30 305	(24 623)	60 913	(30 305)	30 305	(12 829)	-	-	60 913	(7 147)	-	-

2.3. 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	353 322	Амортизируемые основные средства - всего	304 081	Неамортизируемые основные средства - всего	270 994
в том числе:						
Здания		232 247		158 417		169 208
Сооружения		12 557		11 471		8 466
Машины и оборудование (кроме офисного)		9 500		12 848		15 052
Офисное оборудование		9 375		11 017		8 299
Транспортные средства		86 823		106 420		67 876
Производственный и хозяйственный инвентарь		1 646		2 408		2 278

Другие виды основных средств	1 174	1 500	(184)
Неамортизируемые основные средства - всего	52 540	31 737	31 495
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	52 540	31 737	31 495
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

2.4. 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	5 025	6 664	7 476
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 379	4 616	5 928
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 646	2 048	1 548
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	150 068	251 896	194 855

2.5. 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	3а 2025 г.	9 224	-	1 926	-	(158)	(2 390)	8 603	-
	3а 2024 г.	2 940	-	83 408	-	(2 149)	(74 975)	9 224	-
в том числе:									
Оборудование	3а 2025 г.	8 603	-	-	-	-	-	8 603	-
Объекты не Производственного назначения	3а 2024 г.	798	-	10 341	-	(1 500)	(1 037)	8 603	-
	3а 2025 г.	621	-	-	-	-	(621)	-	-
Столовая_Правская	3а 2024 г.	-	-	621	-	-	-	621	-
	3а 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вычислительная техника и объекты ОС полиграфич.пром-ти	3а 2025 г.	-	-	887	-	-	(887)	-	-
	3а 2024 г.	875	-	-	-	-	(875)	-	-
Бытовая , офисная техника	3а 2025 г.	-	-	764	-	-	(764)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	222	-	-	(222)	-	-
Запасные части	3а 2025 г.	-	-	158	-	(158)	-	-	-
	3а 2024 г.	641	-	1 121	-	(99)	(1 663)	-	-
Офисная МЕБЕЛЬ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 086	-	-	(3 086)	-	-
Шкаф инструментальный- сборный комплект Диком ВП-052- 05-1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	67	-	(67)	-	-	-
Технологическое оборудование Нефтебазы_Катайск	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
Вычислительная техника,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	486 879	-	16 146 606	(16 072 655)	-	-	-	X	560 830	-
	За 2024 г.	696 180	-	19 590 454	(19 799 755)	-	-	-	X	486 879	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	16 523	-	37 897	(68 092)	-	-	-	-	13 209	-
	За 2024 г.	6 270	-	53 750	(72 970)	-	-	-	-	16 524	-
Товары	За 2025 г.	457 297	-	15 714 091	(15 606 551)	-	-	-	-	537 956	-
	За 2024 г.	676 763	-	19 002 380	(19 192 373)	-	-	-	(26 882)	457 297	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	13 058	-	394 618	(398 012)	-	-	-	(29 473)	9 664	-
	За 2024 г.	12 601	-	534 323	(533 866)	-	-	-	-	13 058	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	546	-	-	(546)	-	-	-	-	-	-

Директор

29.04.2026



4. Дебиторская задолженность

4.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

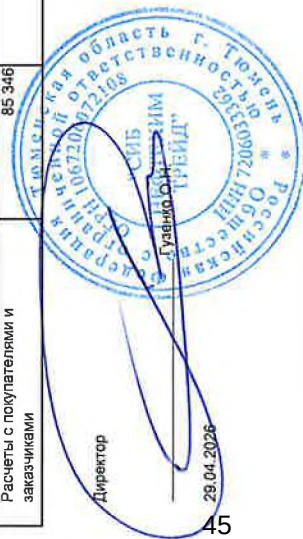
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 675 722	(98 023)	1 046 634	59 092	(1 274 741)	-	12 678	-	1 506 707	(85 346)
в том числе:	3а 2024 г.	1 426 503	(130 173)	795 872	12 063	(558 715)	-	32 149	-	1 675 722	(98 023)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	722 324	(169)	456 289	-	(644 574)	-	169	-	534 039	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	652 124	(169)	311 461	-	(241 261)	-	722 324	-	722 324	(169)
Расчеты с поставщиками и заказчиками	3а 2025 г.	710 612	(97 854)	552 463	270	(568 559)	-	12 509	-	694 766	(85 346)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	509 561	(130 004)	444 590	75	(243 614)	-	32 149	-	710 612	(97 854)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	123 993	-	33 628	-	(40)	-	157 581	-	123 993	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	134 244	-	4 947	-	(15 198)	-	-	-	123 993	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	68 068	-	777	58 822	(46 026)	-	-	-	81 641	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	34 824	-	34 383	11 988	(13 127)	-	-	-	68 068	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	9 054	-	-	-	(4 761)	-	-	-	4 293	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	47 676	-	-	-	(38 622)	-	-	-	9 054	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	9 432	-	-	-	(9 219)	-	-	-	213	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	14 445	-	-	-	(5 013)	-	-	-	9 432	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	32 234	-	-	-	(25)	-	-	-	32 210	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	32 235	-	-	-	-	-	-	-	32 234	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	2 406	-	(1)	-	-	-	2 406	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	36	-	1	-	(36)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	517	-	559	-	(516)	-	-	-	559	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	1 309	-	490	-	(1 282)	-	-	-	517	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	(512)	-	512	-	(1 020)	-	-	-	(1 020)	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	(512)	-	-	-	(512)	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 675 722	(98 023)	1 046 634	59 092	(1 274 741)	-	12 678	X	1 506 707	(85 346)
Итого	3а 2024 г.	1 426 503	(130 173)	795 872	12 063	(558 715)	-	32 149	X	1 675 722	(98 023)

4.2. 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		85 346	-	98 023	-	130 173
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	169	-	169
Расчеты с покупателями и заказчиками		85 346	-	97 854	-	130 004

Директор

4 29.04.2026



5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	572 683	-	-	(397 998)	-	-	-	174 685
	3а 2024 г.	499 560	156 883	-	(83 760)	-	-	-	572 683
	в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	37 432	-	-	(37 432)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	74 868	-	-	(37 435)	-	-	-	37 432
	Долгосрочные займы	3а 2025 г.	527 099	-	(352 414)	-	-	-	174 685
Арендные обязательства	3а 2024 г.	424 692	148 731	-	(46 324)	-	-	-	527 099
	3а 2025 г.	8 152	-	-	(8 152)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	8 152	-	-	-	-	-	8 152
	3а 2025 г.	1 555 810	1 478 000	1 783	(1 113 598)	-	-	-	1 921 995
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2024 г.	1 551 624	772 860	178	(768 852)	-	-	-	1 555 810
	в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 516	705 974	1 244	(20 690)	-	-	-	708 044
	3а 2024 г.	45 251	21 111	-	(44 847)	-	-	-	21 516
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	391 747	371 121	-	(385 756)	-	-	-	377 113
	3а 2024 г.	553 109	387 557	-	(548 920)	-	-	-	391 747
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	200 485	3 373	539	(200 483)	-	-	-	3 915
	3а 2024 г.	1 569	199 892	108	(1 084)	-	-	-	200 485
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 838	409	-	(789)	-	-	-	1 458
	3а 2024 г.	4 662	-	70	(2 895)	-	-	-	1 838
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	16 261	341	-	(8 035)	-	-	-	8 567
	3а 2024 г.	3 838	17 181	-	(4 758)	-	-	-	16 261
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	892 435	-	-	(492 435)	-	-	-	400 000
	3а 2024 г.	747 435	145 000	-	-	-	-	-	892 435
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	389 697	-	-	-	-	-	389 697
	3а 2024 г.	149 970	-	-	(149 970)	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 800	7 003	-	(1 800)	-	-	-	7 003
	3а 2024 г.	782	1 240	-	(222)	-	-	-	1 800
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 460	71	-	(92)	-	-	-	1 439
	3а 2024 г.	1 699	442	-	(681)	-	-	-	1 460
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 611	-	-	(3 448)	-	-	-	20 163
	3а 2024 г.	39 003	-	-	(15 392)	-	-	-	23 611
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 587	11	-	-	-	-	-	4 597
	3а 2024 г.	4 221	365	-	-	-	-	-	4 587
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	71	-	-	(71)	-	-	-	-

оплате труда	За 2024 г.	84	71	-	(84)	-	71
Итого	За 2025 г.	2 128 493	1 478 000	1 783	(1 511 596)	X	2 096 680
	За 2024 г.	2 051 184	929 743	178	(852 612)	X	2 128 493

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 654	2485	(2654)	-	2 485
	За 2024 г.	2 265	389	-	-	2 654
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 654	2485	(2654)	-	2 485
	За 2024 г.	2 265	389	-	-	2 654

Директор

29.04.2026

Гузеев О.Н.

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	46 000	180 000
в том числе залог:			
Аббасова Шабинам Алиага казы	-	46 000	-
Писаренко Вячеслав Михайлович	-	-	105 000
Мехдиева Эмма Шуибовна	-	-	60 000
Калинина Ирина Ивановна	-	-	15 000
Выданные - всего	77 917	302 440	243 144
в том числе залог:			
ЧЕЛИНДБАНК ПАО	17 280	-	-
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	60 637	8 037	-
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г.Екатеринбурге	-	243 144	243 144
АЛЬФА-БАНК АО	-	51 259	-

Директор

Гузенко О.Н.

29.04.2026



7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 655 083	19 254 811
Затраты на оплату труда	216 499	195 326
Отчисления на социальные нужды	57 940	51 775
Амортизация	38 085	46 308
Прочие затраты	662 354	829 734
Итого по элементам	16 629 962	20 377 953
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 394	(377)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 633 356	20 377 576

Директор
29.04.2026
Гузенко О.Н.

