



197101, г. Санкт-Петербург,
ул.Рентгена, д.7, лит.А,
пом.1-Н, пом.418

+7 812 635-75-47
office@ncauditors.ru
www.ncauditors.ru
ОГРН 1027809225762

АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССОЙЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РуссОйл» (ОГРН: 1117847268428) (далее - аудируемое лицо, Общество), 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, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РуссОйл» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

По строке 2110 отчета о финансовых результатах и в пункте 12.11 «Выручка и себестоимость продаж» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о выручке Общества.

Мы считаем, что данный вопрос является значимым для нашего аудита в связи с тем, что выручка является существенным показателем деятельности Общества.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита:

- выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области отражения выручки к разным источникам поступления выручки Общества;
- оценили риски существенных искажений выручки в результате недобросовестных действий или ошибок, и спланировали выполнение соответствующих аудиторских процедур в ответ на оцененные риски;

- выполнили аналитические процедуры сопоставляя данные, содержащиеся в договорах с данными учета и движения запасов и учета иных расходов, необходимых для выполнения договоров;
- проверили своевременность отражения выручки путем выборочной проверки операций и сравнения дат передачи прав собственности с соответствующими датами отражения выручки и получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов;
- проверили наличие у Общества прав на получение выручки и надлежащий порядок отражения выручки в соответствии договорными обязательствами и учетной политикой в области отражения выручки. Также сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных договоров и количество отгруженных нефтепродуктов с товарно-сопроводительными документами.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента облигаций за 2025 год и информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента и Годовой отчет предположительно будут предоставлены нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с прочей информацией, которая указана выше и которая еще не была нами получена, мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров аудируемого лица.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их 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 членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) 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.

Сергей Васильевич Александров
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006138926



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»
197101, г. Санкт-Петербург, вн. тер.г. муниципальный округ Посадский,
ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОРНЗ 11606060790

27 апреля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность **за 2025 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"</u>	по ОКПО	92017497
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7840454034
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
199106, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 7, линия 24-Я В.О., дом 3-7, литера Б, офис 501, ЧП 42, помещение 1-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Аудиторы Северной Столицы АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7802087954
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027809225762

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников Общества

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "РуссОйл"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	по ОКПО	31	12	2025
	по ОКЕИ	92017497		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	118 086	80 320	77 942
	в том числе:				
№4.1	Основные средства, пригодные к использованию		52 066	14 534	9 962
№4.2	Права пользования активами		15 853	29 852	67 980
№4.5	Иные незавершенные капитальные вложения		50 167	35 934	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
№5	Финансовые вложения	1170	600	1 100	600
	в том числе:				
№5.1	Доли в Уставном капитале		600	1 100	600
	Отложенные налоговые активы	1180	7 662	10 869	16 099
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	126 348	92 289	94 641
	II. Оборотные активы				
№6	Запасы	1210	3 092 267	2 021 409	235 541
	в том числе:				
№6.1	Сырье и материалы		6 300	3 164	138
№6.1	Товары		2 386 299	1 671 993	230 939
№6.1	Затраты на доставку товара, находящегося на отв. хранении		400 911	-	-

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

№6.1	Прочие запасы и затраты		298 757	346 252	4 464
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48	-	6
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		8	-	-
	НДС по приобретенным услугам		40	-	6
№7	Дебиторская задолженность	1230	1 332 737	1 108 875	1 505 391
	в том числе:				
№7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		320 262	256 391	567 560
№7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		879 798	532 000	696 818
№7.1	Расчеты по налогам и сборам		-	6 967	7 679
№7.1	Сальдо по ЕНС		5 530	8 224	3 196
№7.1	Расчеты с подотчетными лицами		28	14	13
№7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		90 794	265 091	230 125
№7.1	Авансы по аренде (лизингу)		3 437	189	-
№7.1	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		9 952	24 452	-
№7.1	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		22 936	15 547	-
№5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3	3	3
№5.1	в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		3	3	3
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 419	11 107	116 393
	в том числе:				
	Расчетные счета		10 419	11 107	116 393
	Прочие оборотные активы	1260	3 336	1 398	1 840
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		3 330	1 398	1 840
	Денежные документы		6	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 438 810	3 142 792	1 859 174
	БАЛАНС	1600	4 565 158	3 235 081	1 953 815

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	12 000	12 000	12 000
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	17 590	17 590	17 590
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	354 861	318 013	317 881
	Итого по разделу III	1300	384 451	347 603	347 471
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	200 000	200 000
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	200 000	200 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 835	11 227	17 692
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
№8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 433	16 171	32 804
№8.1	в том числе:				
№8.1	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		5 433	16 171	32 804
	Итого по разделу IV	1400	13 268	227 398	250 496
	V. Краткосрочные обязательства				
№8	Заемные средства	1510	296 363	78 735	6 745
№8.1	в том числе:				
№8.1	Краткосрочные кредиты		287 268	70 000	-
№8.1	Проценты по займам и кредитам		9 095	8 735	6 745
№8	Кредиторская задолженность	1520	3 854 252	2 559 488	1 342 188
№8.1	в том числе:				
№8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		221 541	142 366	178 470
№8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 593 509	2 234 414	1 041 444
№8.1	Расчеты по налогам и сборам		1 657	2 463	7
№8.1	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		34 306	14 916	106 246
№8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 129	5 779	29
№8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		1	1	1
№8.1	Расчеты с подотчетными лицами		15	38	117
№8.1	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	13 103
№8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		94	159 511	2 771
	Оценочные обязательства	1540	11 872	7 892	6 915
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 952	13 965	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		4 952	13 965	-
	Итого по разделу V	1500	4 167 439	2 660 080	1 355 848
	БАЛАНС	1700	4 565 158	3 235 081	1 953 815

Генеральный директор

(наименование должности)

Бикмаев Руслан Рифгатович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
92017497		
384		

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.12	Выручка	2110	10 391 568	7 974 188
	в том числе:			
	Оптовая торговля нефтепродуктами		10 231 070	7 863 642
	Оказание услуг		159 458	110 546
	Прочее		1 040	-
п.12	Себестоимость продаж	2120	(7 935 025)	(6 353 912)
	в том числе:			
	Оптовая торговля нефтепродуктами		(7 934 037)	(6 353 898)
	Оказание услуг		-	(14)
	Прочее		(988)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 456 543	1 620 276
п.12	Коммерческие расходы	2210	(2 238 783)	(1 411 237)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	217 760	209 039
	Доходы от участия в других организациях	2310	28 000	-
п.12	Проценты к получению	2320	21 994	10 886
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		21 994	10 886
п.12	Проценты к уплате	2330	(97 565)	(79 324)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(97 565)	(79 324)
п.12	Прочие доходы	2340	59 097	180 286
	в том числе:			
	Штрафы, пени, неустойки		45 687	120 415
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		1 792	9 299
	Реализация прочего имущества		2 191	-
	Результаты инвентаризации		2 020	921
	Иная операционная деятельность		7 407	6 601
	Курсовые разницы		-	3 815
	Резерв по сомнительным долгам		-	39 235
п.12	Прочие расходы	2350	(121 292)	(229 368)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банка		(10 412)	(4 808)
	Штрафы, пени, неустойки		(59 225)	(87 104)
	Резерв по сомнительным долгам		(24 328)	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(354)	(8)
	Технологические потери при транспортировке		(8 735)	(12 187)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	(1 273)
	Убыток прошлого периода, выявленный в текущем периоде		(1 151)	(91 170)
	Иная операционная деятельность		(12 516)	(32 818)
	Курсовые разницы		(4 571)	-
п.12	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	107 994	91 519
	Налог на прибыль организаций	2410	(22 704)	(21 037)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(22 890)	(22 272)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	185	1 235

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 290	70 482

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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 (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	85 290	70 482
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

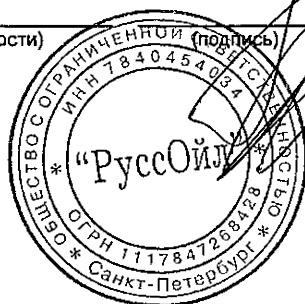
Генеральный директор

(наименование должности)

Бикмаев Руслан Рифгатович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710004		
	31	12	2025
	92017497		
	384		

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

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
	На 31 декабря 2023 г.	3100	12 000	-	-	17 590	-	317 881	347 471
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	12 000	-	-	17 590	-	317 881	347 471

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	-	-	-	-	-	70 482	70 482
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(70 350)	(70 350)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	12 000	-	-	17 590	-	318 013	347 603
	На 31 декабря 2024 г.	3200	12 000	-	-	17 590	-	318 013	347 603
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	12 000	-	-	17 590	-	318 013	347 603

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 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	85 290	85 290
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(48 442)	(48 442)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	12 000	-	-	17 590	-	354 861	384 451

Генеральный директор

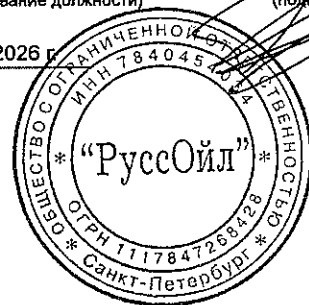
(наименование должности)

Викмаев Руслан Рифатович

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
92017497		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 434 740	9 434 892
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	12 398 360	9 291 034
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	НДС свернуто		26 776	-
	прочие поступления	4119	9 604	143 858
	Платежи - всего	4120	(12 443 230)	(9 462 300)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(11 178 713)	(8 990 038)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(318 571)	(231 883)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(93 509)	(71 396)
	налога на прибыль организаций	4124	(23 101)	(21 933)
	НДС свернуто		-	(80 078)
	прочие платежи	4129	(829 336)	(66 972)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 490)	(27 408)

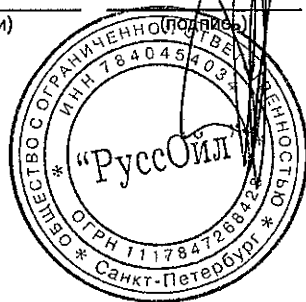
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	50 650	25 553
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	14 667
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	700	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	49 950	10 886
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(700)	(64 482)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(64 482)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(700)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	49 950	(38 929)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	3 138 359	2 231 694
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	3 138 359	2 231 694
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(3 180 507)	(2 271 762)
	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	(48 442)	(83 453)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 121 092)	(2 161 694)
	прочие платежи	4329	(10 973)	(26 615)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(42 148)	(40 068)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(688)	(106 405)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	11 107	116 393
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	10 419	11 107
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 119

Генеральный директор
(наименование должности)

Бикмаев Руслан Рифгатович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Информация об Обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РуссОйл»

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами:

г. Санкт-Петербург.

ИНН/КПП 7840454034/784001001

Данные о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу от 01.07.2011 серия 78 № 008295592.

ОГРН 1117847268428

Уставный капитал: 12 000 тыс. руб.

Участники Общества, доли:

Перец Алексей Юрьевич, размер доли УК 2/3, номинальная стоимость 8 000,0 тыс. руб.;

Меликсетян Карен Левонович, размер доли УК 1/3, номинальная стоимость 4000,0 тыс. руб.

Члены совета директоров:

Перец Алексей Юрьевич;

Меликсетян Карен Левонович;

Карякин Игорь Игоревич.

Контрольный орган не создан.

Генеральный директор: Бикмаев Руслан Рифгатович с 28.12.2023г., протокол заседания Совета директоров от 27.12.2023г.

Главный бухгалтер, приказ 15/К от 12.10.2019.

Основными видами деятельности Общества являются: оптовая торговля нефтепродуктами (ОКВЭД 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – генеральный директор Бикмаев Руслан Рифгатович.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 25 чел., за предыдущий отчетный период 21 чел.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составляет 31 чел., за предыдущий отчетный период 20 чел.

Общество подлежит обязательному аудиту, аудитор АО «Аудиторы Северной Столицы», ОГРН 1027809225762, ОРНЗ 11606060790 197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, лит. А, пом.1Н, пом.418. Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составила 748,00 тыс. руб. Общество не имеет иных договоров с аудиторской организацией.

Дочерние компании:

ООО «РуссОйл 24» (доля участия 100%)

ООО «РуссОйл Логистика» (доля участия 100%)

ООО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ» (дата регистрации 20.12.2024г., доля участия 100%)
В июле 2025 года доля в уставном капитале продана.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохранившаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

2. Учетная политика

Основа составления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программы 1С. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения учета, разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной информации с учетом организационных особенностей Общества.

В учетной политике отсутствуют отклонения от правил бухгалтерского учета, рекомендованных нормативными документами.

Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Критерием для определения уровня существенности при подготовке бухгалтерской отчетности является размер выявленной ошибки. Ошибка признается существенной, если она составляет 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменений учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2025 год, не происходило.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику на 2026 год не планируются.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизационные отчисления по нематериальным активам определяются линейным способом, исходя из предполагаемого полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 рублей.

2.2. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств.

Инвентаризация основных средств осуществляется один раз в год по состоянию на отчетную дату.

2.3. Учет аренды

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 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока действия договора.

Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды, по которым имущество предоставлено в пользование на неопределенный срок. Срок полезного использования права пользования активом по таким договорам определяется самостоятельно в соответствии с ожидаемым сроком аренды.

Общество не использует упрощенное право отражения в бухгалтерском учете договоров аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

По договорам аренды применяется ставка дисконтирования, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организации.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по первоначальной

стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты со сроком до трех месяцев, а также высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, Общество относит к денежным средствам (денежным эквивалентам).

2.5. Учет запасов

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы в стоимости товаров не учитываются и отражаются в составе расходов на продажу.

При отпуске материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости каждого вида на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Резерв под обесценение запасов создается по каждому номенклатурному номеру. Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату.

2.6. Учет расходов

Затраты учитываются по методу начисления в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности (номенклатурных групп) и видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) по местам возникновения затрат. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы обособленно не выделяются, все расходы учитываются в составе расходов на продажу, в том числе коммерческие расходы, связанные с продажей товаров. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы отчетного периода, за исключением транспортных расходов до склада, распределяемых между проданными и оставшимися товарами.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты отражаются по статье баланса 1260 «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов с оставшимся сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты подлежат отражению по статье баланса 1190 «Прочие оборотные активы».

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных приложениями к договорам между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, если по результатам инвентаризации выявлено их наличие.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или не будет погашена в сроки, установленные договорами и не обеспечена соответствующими гарантиями высокой степени вероятности.

2.9. Заемные средства

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по процентам (дисконту) по заемным обязательствам отражается по группе статей «Заемные средства» в разделах «Долгосрочные обязательства» или «Краткосрочные обязательства» в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора займа (кредита).

2.10. Оценочные обязательства

В целях равномерного учета затрат создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков определяется исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное социальное страхование от несчастных случаев. Процент ежемесячных отчислений на резерв определяется как отношение предполагаемого размера расходов на оплату отпусков к сумме предполагаемых расходов на оплату труда.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Признание доходов

Учет выручки ведется по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

2.13. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов является географическое положение, в связи с тем, что общество ведет свою основную деятельность на всей территории Российской Федерации.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
	3а 2024 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
в том числе:												
Программа, сайт	3а 2025 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
	3а 2024 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)
	3а 2024 г.	2 109	(2 109)	-	-	-	-	-	-	-	2 109	(2 109)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	25 273	(10 739)	53 731	(15 168)	3 145	(4 176)	-	-	-	-	-	63 836	(11 770)
	3а 2024 г.	17 841	(7 879)	45 139	(37 707)	181	(3 041)	-	-	-	-	-	25 273	(10 739)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37 500	(37 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	12 211	(6 761)	38 782	(12 036)	366	(1 769)	-	-	-	-	-	38 957	(8 164)
	3а 2024 г.	10 597	(5 285)	1 614	-	-	(1 476)	-	-	-	-	-	12 211	(6 761)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 958	(3 112)	561	(3 132)	2 779	(273)	-	-	-	-	-	1 387	(606)
	3а 2024 г.	4 165	(2 518)	-	(207)	-	(774)	-	-	-	-	-	3 958	(3 112)
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 025	(638)	12 692	-	-	(1 912)	-	-	-	-	-	18 717	(2 550)
	3а 2024 г.	-	-	6 025	-	-	(638)	-	-	-	-	-	6 025	(638)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	772	(228)	1 696	-	-	(222)	-	-	-	-	-	2 468	(450)
	3а 2024 г.	772	(76)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	772	(228)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307	-
	3а 2024 г.	2 307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 307	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	34 977	(5 125)	11 667	(23 721)	5 117	(7 061)	-	-	-	22 922	(7 069)
	3а 2024 г.	87 382	(19 402)	53 215	(105 620)	34 560	(20 283)	-	-	-	34 977	(5 125)
в том числе:												
Транспортные средства	3а 2025 г.	11 400	(3 011)	11 324	(187)	-	(3 959)	-	-	-	22 537	(6 970)
	3а 2024 г.	17 613	(6 762)	21 248	(27 461)	14 732	(10 980)	-	-	-	11 400	(3 010)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	23 577	(2 115)	343	(23 535)	5 117	(3 102)	-	-	-	385	(99)
	3а 2024 г.	69 769	(12 640)	31 967	(78 159)	19 828	(9 303)	-	-	-	23 577	(2 115)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	49 759	12 227	7 655
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 793	5 450	5 312
Офисное оборудование	781	846	1 647
Транспортные средства	16 167	5 387	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 018	544	696
Неамортизируемые основные средства - всего	2 307	2 307	2 307
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	2 307	2 307	2 307
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	35 934	-	218 089	-	(133 699)	(72 882)	47 442	-
	За 2024 г.	-	-	134 288	-	-	(98 354)	35 934	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 050	-	-	(12 692)	358	-
	За 2024 г.	-	-	6 025	-	-	(6 025)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2 042	-	-	-	(2 042)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 542	-	(37 500)	-	2 042	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	33 892	-	192 733	-	(131 657)	(48 115)	46 653	-
	За 2024 г.	-	-	38 329	-	-	(4 437)	33 892	-
ППА Аренда	За 2025 г.	-	-	343	-	-	(343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 967	-	-	(31 967)	-	-
ППА Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 620	-	-	(11 389)	231	-
	За 2024 г.	-	-	18 425	-	-	(18 425)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	343	-	-	(343)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 668	-	-	(20 943)	2 725	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	23 668	-	-	(20 943)	2 725	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 100	-	-	(500)	-	-	-	-	600	-
	3а 2024 г.	600	-	500	-	-	-	-	-	1 100	-
в том числе:											
Доли в УК	3а 2025 г.	1 100	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	600	-	500	-	-	-	-	-	1 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	50 973	(50 973)	-	-	-	-	3	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках финансовых услуг	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	50 973	(50 973)	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	1 103	-	-	(500)	-	-	-	-	603	-
	3а 2024 г.	603	-	51 473	(50 973)	-	-	-	-	1 103	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 021 409	-	10 895 549	(9 824 691)	-	-	X	X	3 092 267	-
	3а 2024 г.	235 541	-	10 643 401	(8 857 533)	-	-	X	X	2 021 409	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 164	-	164 530	(142 771)	-	-	(18 623)	-	6 300	-
	3а 2024 г.	138	-	49 210	(46 184)	-	-	-	-	3 164	-
Товары	3а 2025 г.	1 671 993	-	8 639 676	(7 943 992)	-	-	18 623	-	2 386 299	-
	3а 2024 г.	230 939	-	7 814 672	(6 373 618)	-	-	-	-	1 671 993	-
Затраты на доставку товара, находящегося на отв. хранении	3а 2025 г.	-	-	408 348	(5 437)	-	-	-	-	400 911	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отпущенные	3а 2025 г.	-	-	1 028 451	(1 028 451)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 025 629	(1 025 629)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	346 252	-	656 545	(704 040)	-	-	-	-	298 757	-
	3а 2024 г.	4 464	-	1 753 890	(1 412 102)	-	-	-	-	346 252	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 368 219	(259 344)	1 217 063	45 688	(1 014 561)	-	(24 328)	-	1 616 409	(283 672)
	3а 2024 г.	1 808 250	(302 859)	581 310	120 415	(1 141 527)	(229)	43 515	-	1 368 219	(259 344)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	532 000	-	862 710	-	(514 912)	-	-	-	879 798	-
	3а 2024 г.	696 818	-	247 201	-	(411 850)	(169)	-	-	532 000	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	272 852	(16 461)	328 932	1 239	(256 171)	-	(10 129)	-	346 852	(26 590)
	3а 2024 г.	711 640	(144 080)	253 625	-	(692 413)	-	127 619	-	272 852	(16 461)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24 452	-	1 188	-	(15 688)	-	-	-	9 952	-
	3а 2024 г.	36 522	-	4 423	-	(16 493)	-	-	-	24 452	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 547	-	17 856	-	(10 467)	-	-	-	22 936	-
	3а 2024 г.	19 451	-	15 547	-	(19 451)	-	-	-	15 547	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	507 974	(242 883)	3 115	44 449	(207 662)	-	(14 199)	-	347 876	(257 082)
	3а 2024 г.	332 931	(158 779)	55 291	120 415	(603)	(60)	(84 104)	-	507 974	(242 883)
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	189	-	3 248	-	-	-	-	-	3 437	-
	3а 2024 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 967	-	-	-	(6 967)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 679	-	-	-	(712)	-	-	-	6 967	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 224	-	-	-	(2 694)	-	-	-	5 530	-
	3а 2024 г.	3 196	-	5 028	-	-	-	-	-	8 224	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	14	-	14	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	13	-	6	-	(5)	-	-	-	14	-
Итого	3а 2025 г.	1 368 219	(259 344)	1 217 063	45 688	(1 014 561)	-	(24 328)	X	1 616 409	(283 672)
	3а 2024 г.	1 808 250	(302 859)	581 310	120 415	(1 141 527)	(229)	43 515	X	1 368 219	(259 344)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	327 180	43 508	836 219	576 876	1 111 432	808 573
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 013	16 423	272 852	256 392	711 640	567 560
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	284 167	27 085	563 367	320 484	399 792	241 013

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	216 171	4 571	-	(15 308)	-	(200 000)	5 433
	За 2024 г.	232 804	43 360	-	(59 993)	-	-	216 171
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 171	4 571	-	(15 308)	-	-	5 433
	За 2024 г.	32 804	43 360	-	(59 993)	-	-	16 171
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	200 000	-	-	-	-	(200 000)	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	-	-	-	200 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 652 188	3 971 370	65 427	(2 733 419)	-	200 000	4 155 567
	За 2024 г.	1 348 933	4 632 053	151 157	(3 479 932)	(22)	-	2 652 188
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	142 366	226 464	2 023	(149 312)	-	-	221 541
	За 2024 г.	178 470	21 368	17 430	(74 880)	(22)	-	142 366
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 234 414	3 593 330	-	(2 234 235)	-	-	3 593 509
	За 2024 г.	1 041 444	2 234 414	-	(1 041 274)	-	-	2 234 414
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	159 510	-	63 404	(222 820)	-	-	94
	За 2024 г.	2 770	100 335	60 315	(3 910)	-	-	159 510
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 965	189	-	(9 202)	-	-	4 952
	За 2024 г.	-	27 988	-	(14 023)	-	-	13 965
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	70 000	130 000	-	(112 732)	-	200 000	287 268
	За 2024 г.	-	2 229 704	73 407	(2 233 111)	-	-	70 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 735	360	-	-	-	-	9 095
	За 2024 г.	6 745	1 990	-	-	-	-	8 735
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 463	1 636	-	(2 442)	-	-	1 657
	За 2024 г.	7	2 463	-	(7)	-	-	2 463
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 916	19 390	-	-	-	-	34 306
	За 2024 г.	106 246	8 210	-	(99 545)	-	-	14 916
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 780	-	-	(2 652)	-	-	3 128
	За 2024 г.	29	5 751	-	-	-	-	5 780
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	38	-	-	(23)	-	-	15
	За 2024 г.	117	-	-	(79)	-	-	38
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 103	-	-	(13 103)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 868 359	3 975 941	65 427	(2 748 727)	-	X	4 161 000
	За 2024 г.	1 581 737	4 675 413	151 157	(3 539 925)	(22)	X	2 868 359

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 892	22 059	(18 079)	-	11 872
	3а 2024 г.	6 915	13 871	(12 894)	-	7 892
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	7 892	22 059	(18 079)	-	11 872
	3а 2024 г.	6 915	13 871	(12 894)	-	7 892

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	905 881	595 670	1 023 642
в том числе:			
РУССОЙЛ 24 ООО	620 000	400 000	500 000
РУССОЙЛ ООО	285 881	195 670	239 950
АСК ООО	-	-	283 692

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 037 989	7 544 123
Затраты на оплату труда	277 253	197 803
Отчисления на социальные нужды	50 689	40 704
Амортизация	13 497	16 576
Прочие затраты	147 796	307 731
Итого по элементам	10 527 224	8 106 937
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(353 416)	(341 788)
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 173 808	7 765 149

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 12 000 тыс. руб. Изменения в устав по размеру уставного капитала в отчетном периоде не вносились. В отчетном периоде изменения добавочного капитала не было. Резервный капитал не создается.

В 2025 году было принято решение о выплате дивидендов: за 2024 год и 1 квартал 2025 года в размере 48 442 тыс. руб. Информация о капитале и резервах Общества приведена в «Отчете об изменении капитала».

Информация о стоимости чистых активов (тыс. руб.):

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
384 451	347 603	347 471

12.2 Кредиты(займы) полученные.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток на 31.12.2025г.	Остаток %% начисленные на 31.12.2025
Заемные средства						
ББР БАНК (АО)	29.10.2025	29.03.2026	20,0	Руб.	37 268,00	0
АО "Т-БАНК"	29.10.2025	29.03.2026	19,1	Руб.	50 000,00	52,33
АО "БАНК "ВОЛОГЖАНИН"	27.08.2025	23.01.26	21,5	Руб.	0	124,87
БАНК ВТБ (ПАО)	23.07.2025	20.01.26	19,65	Руб.	0	359,00
НКО АО НРД Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	22.10.2025	21.01.2026	22,0	Руб.	0	8 559,00
ООО "ИК ДИАЛОТ" (профессиональный участник рынка ценных бумаг, специализирующийся на организации облигационных выпусков)	24.10.2023	23.10.2026.	18-22,0	Руб.	200 000,00	
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса					287 268,00	9 095,20

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток %% начисленные на 31.12.2024
Краткосрочные кредиты						
АО "Банк "Вологжанин"	25.09.2024	24.09.2025	25,0	Руб.	70 000,00	259,00
ООО КБЭР "БАНК КАЗАНИ"	15.05.2023	14.05.2025	24,55	Руб.	0	38,00
НКО АО НРД Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	22.10.2024	21.01.2025	22,0	Руб.	0	8 438,00
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса					70 000,00	8 735,00
Долгосрочные кредиты						
ООО "ИК ДИАЛОТ" (профессиональный участник рынка ценных бумаг, специализирующийся на организации облигационных выпусков)	24.10.2023	23.10.2026.	22,0	Руб.	200 000,00	
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса					200 000,00	

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12.2 Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены инвестиции в уставный капитал юридических лиц.

ООО «РуссОйл 24», чистая прибыль за 2025 год – 32 854 тыс. руб.

ООО «РуссОйл Логистика» за 2025 год – 516 тыс. руб.

ООО «Северо-восточная компания» - в 2025 году доля в уставном капитале продана.

Долгосрочные займы выданные.

Общество не выдавало долгосрочные финансовые займы. На 31.12.2025 не имеет задолженности по долгосрочным займам выданным.

Краткосрочные займы выданные.

На 31.12.2025 не имеет задолженности по займам выданным.

На 31.12.2024 не имеет задолженности по займам выданным.

Иные финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 отражены обязательства по договору уступки права требования на общую сумму 3 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 отражены обязательства по договору уступки права требования на общую сумму 3 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозитном счете на 31.12.2025г., отсутствуют.

За отчетный период сумма полученных процентов по депозитному счету составила 21 960 тыс. руб., по займам сотрудников составила 34 тыс. руб., за 2024 год сумма полученных процентов по депозитному счету составила 10 886 тыс. руб.

Изменение способов оценки финансовых вложений при их выбытии в отчетном периоде не производилось. Виды финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, долговые ценные бумаги, по которым не определяется рыночная стоимость, и финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Обесценение финансовых вложений ни в отчетном году, ни в предыдущих периодах, не производилось.

12.4 Основные средства и НМА и право пользования активом (ППА)

Информация о наличии и движении за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 4 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по основным группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	Установленный срок полезного использования, мес.
Офисное оборудование	2-3	36
Транспортные средства	3-5	60
ППА Аренда	5	60
ППА Транспортные средства, лизинг	5	60
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-7	61
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7	61
Другие виды основных средств	10-15	121

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 в собственности имеется земельный участок, расположенный по адресу: Псковская обл., Себежский р-н, Красноармейская волость, д. Исаково, площадь 20 300 кв.м., кадастровый номер: 60:22:0200111:49, балансовой стоимостью 2 307 тыс. руб.

Иные объекты основных средств (кроме земельного участка), стоимость которых не погашается (не подлежат амортизации), отсутствуют.

В отчетном периоде основные средства выбывали в результате реализации, иного списания объектов не происходило. Доходы от реализации составили 13 462 тыс. руб., расходы (в том числе амортизация) 11 670 тыс. руб.

2024 году основные средства выбывали в результате реализации, иного списания объектов не происходило. Доходы от реализации составили 63 320 тыс. руб., расходы (в том числе амортизация) 54 021 тыс. руб.

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости.

Обесценение и восстановление объектов основных средств и капитальных вложений в отчетном периоде не производилось.

Пересмотр элементов амортизации не производился.

Основные средства с ограничениями имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость объектов основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, отсутствует.

Состав ППА по договорам аренды имущества:

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Процентная ставка	Процентный расход за 2025 г.	Амортизация, накопленная на 31.12.25.	ППА на 31.12.25	ППА на 31.12.24
ППА Руссойл 24 Аренда юр.адрес Договор № P2-2025-89 от 05.06.2025,	13	33	57	286	
ППА ТОРИС Договор аренды помещений переходящий	23	533	0		19 962
ППА Бенелюкс Договор № SLA-S10-85	23	437	42	0	1 500
Итого		1 003	99	286	21 462

Состав ППА по договорам лизинга:

тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Процентная ставка	Процентный расход за 2025 г.	Амортизация, накопленная на 31.12.25	ППА на 31.12.25	ППА на 31.12.24
ППА. Топливозаправочный пункт ТЗП-40, Договор № 112-03/2025 от 25.06.2025 г.	16,19	377	601	2 221	
ППА Mercedes-Benz W1V44781513768617, Договор № 0024-01/2021 от 29.03.2021г.	11,26	234	3 934	477	1 910
ППА Автомобиль GWM TANK 500 - Золотой, Договор № ОВ/Ф-49489-05-01 от 26.05.2025 г	18,4	873	589	7 757	
ППА Mitsubishi L200, 2023 г.в., новый, VIN: MMBNLW5D2NH022399, Договор № 112-01/2024 от 12.08.2024г.	22,8	787	1 846	2 289	3 703
ППА. Топливозаправочный пункт ТЗП-60, Договор № 112-02/2024	15,78	422	0	2 823	2 777
Итого		2 693	6 970	15 567	8 390

Общество не передает объекты в финансовую аренду.

В 2025г. затраты, при поступлении предмета аренды и приведение его в пригодное состояние для использования, улучшения, не осуществлялись, ограничения использования предмета аренды не предусмотрены. Также, не осуществлялся пересмотр фактической стоимости ППА и обязательств по аренде. По состоянию на 31.12.2025 обязательство по аренде составило 10 385., в том числе долгосрочное обязательство по аренде в размере 5 433 тыс. руб.

12.5 Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2025 год и 2024 год приведена в разделе 6 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменение способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось. Общество не имеет запасов, переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде и в предыдущие периоды не создавался.

12.6 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2025 и 2024 годы приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок в 2025 году, составляют 879 798 тыс. руб., из них авансы, выданные поставщикам запасов, составляют 335 601 тыс. руб.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок в 2024 году, составляют 532 000 тыс. руб., из них авансы, выданные поставщикам запасов, составляют 380 987 тыс. руб.

Перечень наиболее существенных контрагентов на 31.12.2025 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (зadolженность более 40 млн. руб.):

тыс. руб.

Наименование контрагента/ИНН	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025	Срок возникновения	Срок погашения
АРЕНДА СПБ ООО, ИНН 7801599300	82 958	3, 4 кв. 2025	1, 2 кв. 2026
ГАЗПРОМ ГНП ПРОДАЖИ ООО, ИНН 1515919573	79 478	4 кв. 2025	1 кв. 2026
ОМЕГА ЭНЕРДЖИ ООО, ИНН 9725063406	178 744	4 кв. 2025	1 кв. 2026
СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО, ИНН 8706007669	580 722	2,3,4 кв. 2025	1,2 кв. 2026
ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО, ИНН 1644040195	72 233	4 кв. 2025	1 кв. 2026

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 283 672 тыс. руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование контрагента/ИНН	Сумма резерва на 31.12.2025	Период возникновения дебиторской задолженности	Дней просрочки	% начисленного резерва
ERMI LLC, GE69BG00000000182093400	18 232	2, 3 кв. 2023	более 90	100
АНТ ЯПЫ ООО,	1 307	1 кв. 2025	более 90	100

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

ИНН 7709602209				
ООО "АРЕНДА СПБ", ИНН 7801599300	11 441	1 кв. 2025-3 кв. 2025	более 90	100
ГЕМОИТ ООО, ИНН 1651069011	88 193	4 кв. 2021- 2 кв. 2022	более 90	100
ИНТЭК ООО, ИНН 0274963028	707	4 кв. 2025	более 45	50
ЛОРИ ПАО, ИНН 1435029085	11 976	3 кв. 2025	более 90	100
Мостоотряд № 75 ООО, ИНН 7802535099	6 284	4 кв. 2018 - 1 кв. 2019	более 90	100
НЕФТЕТРАНС-СЕРВИС ООО, ИНН 5047260998	113 573	1 кв. 2022	более 90	100
НЕРУДКОМПЛЕКТ ООО, ИНН 7813644082	1 159	1 кв. 2024	более 90	100
СТРОЙТЕМП ООО, ИНН 7811649504	1 897	4 кв. 2018 - 3 кв. 2019	более 90	100
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО, ИНН 8902002522	28 903	3 кв., 4 кв. 2024	более 90	100
Итого	283 672			

Перечень наиболее существенных контрагентов на 31.12.2024 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (задолженность более 40 млн. руб.):

тыс. руб.

Наименование контрагента/ИНН	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024	Срок возникновения	Срок погашения
ТАТНЕФТЬ-АЗС ЦЕНТР ООО, ИНН 1644040195	253 470	4 кв. 2024	1 кв. 2025
КИП ООО, ИНН 1644040195	147 931	3 кв. 2024	2 кв. 2025
НК РОСНЕФТЬ ПАО, ИНН 7706107510	70 374	4 кв. 2024	1 кв. 2025
ЭСКА ООО, ИНН 1644040195	52 454	4 кв. 2024	1 кв. 2025
СУРГУТНЕФТЕГАЗ ПАО, ИНН 8602060555	47 505	4 кв. 2024	1 кв. 2025

По состоянию на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 259 344 тыс. руб. в связи с наличием просроченной дебиторской задолженности.

Перечень контрагентов, на дебиторскую задолженность которых начислен резерв на 31.12.2024:

тыс. руб.

Наименование контрагента/ИНН	Сумма резерва на 31.12.2024	Период возникновения дебиторской задолженности	Дней просрочки	% начисленного резерва
ERMI LLC, GE69BG0000000182093400	19 420	2, 3 кв. 2023	более 90	100

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

ГЕМОМТ ООО, ИНН 1651069011	88 193	4 кв. 2021- 2 кв. 2022	более 90	100
Мостоотряд № 75 ООО, ИНН 7802535099	6 284	4 кв. 2018 - 1 кв. 2019	более 90	100
НЕФТЕТРАНС-СЕРВИС ООО, ИНН 5047260998	113 573	1 кв. 2022	более 90	100
ЗАПСИБГАЗПРОМ-ГАЗИФИКАЦИЯ ООО, ИНН 7202083210	3 516	1 кв. 2024	более 90	100
КРАСИНДОРСТРОЙ ООО, ИНН 2463209701	10 001	4 кв. 2023	более 90	100
ЛИМАК КОНСТРАКШН ООО, ИНН 7703475515	10	4 кв. 2023	более 90	100
НЕРУДКОМПЛЕКТ ООО, ИНН 7813644082	1 199	1 кв. 2024	более 90	100
Китайская национальная химическая инженерная и строительная корпорация ООО, ИНН 9909446134	769	3 кв., 4 кв. 2024	более 90	50-100
СТРОЙТЕМП ООО, ИНН 7811649504	1 897	4 кв. 2018 - 3 кв. 2019	более 90	100
ЯМАЛТРАНССТРОЙ АО, ИНН 8902002522	14 482	3 кв., 4 кв. 2024	более 90	50-100
Итого	259 344			

12.7 Состав денежных средств, денежных эквивалентов и прочие активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	10 419	11 107
Средства на валютных счетах		
Средства на специальных счетах в банках		
Итого денежные средства	10 419	11 107
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		
Итого денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 419	11 107

Сумма числящихся в бухгалтерском учете денежных документов в размере 6 тыс. руб. отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п. 9-11 ПБУ 23/2011.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков и суммы НДС, уплаченные поставщикам и подрядчикам, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны, свернуто в составе денежных потоков от текущих операций.

12.8 Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2025 и 2024 годы приведена в разделе 8 «Обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. включает:

Налог	31.12.2025	31.12.2024
НДС	34 306	6 672
Налог на прибыль	1 625	
НДФЛ		2 442
Транспортный налог	28	17
Земельный налог	4	4
Обязательное пенсионное страхование	3 110	5 709
Налог на имущество	-	1
Расчеты по ОСС от НС	19	71
Итого задолженность по налогам и сборам	39 092	14 916

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности (скорректированным на НДС аванса полученного) в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. приведен ниже:

Наименование контрагента/ ИНН	Сумма, тыс. руб.	Период возникновения	Срок погашения, отгрузка
АМЛК ООО, ИНН 1435326987	479 764	4 кв. 2025	1,2 кв. 2026
ЗК МАЙСКОЕ ООО, ИНН 8706004386	1 311 269	2 кв. 2025	1,2 кв. 2026
ООО "ПРОГНОЗ-СЕРЕБРО", ИНН 7703612401	588 027	4 кв. 2025	1 кв. 2026
ООО СЫРЬЕВЫЕ ТОВАРЫ ТРЕЙДИНГ, ИНН 7703798594	524 594	3, 4, кв. 2025	1 кв. 2026

Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности (скорректированным на НДС аванса полученного) в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. приведен ниже:

Наименование контрагента/ ИНН	Сумма, тыс. руб.	Период возникновения	Срок погашения, отгрузки
АМЛК ООО, ИНН 1435326987	1 151 685	4 кв. 2024	1,2 кв. 2025
ЗК МАЙСКОЕ ООО, ИНН 8706004386	1 073 897	4 кв. 2024	1,2 кв. 2025

12.9 Биржевые облигации.

В 2023 году Общество разместило на Московской бирже биржевые облигации процентные, неконвертируемые, бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01.

Способ размещения облигаций: открытая подписка;

Сумма номинальных стоимостей: 200 000 000 руб.;

Количество облигаций: 200 000 штук;

Номинальная стоимость одной облигации: 1 000 руб.;

Срок погашения: 1 092 день с даты начала размещения;

Погашение номинальной стоимости осуществляется частями в следующие сроки: 25% в 819-й день с даты начала размещения, 25% в 910-й день с даты начала размещения, 25% в 1001-й день с даты начала размещения, 25% в 1092-й день с даты начала размещения.

Предоставление обеспечения по биржевым облигациям не предусмотрено;

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Ставка купонного дохода за шестой -девятый купонный период 22% годовых.

Выплаты произведены своевременно, задолженность отсутствует.

Размеры купонного дохода по ценным бумагам эмитента составили:

Шестой купонный период – 10 970 тыс. руб.;

Седьмой купонный период – 10 970 тыс. руб.;

Восьмой купонный период – 10 970 тыс. руб.;

Девятый купонный период – 10 970 тыс. руб. (дата выплата 21.01.2026).

12.10 Налоги .

12.10.1 Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату перехода права собственности на поставленный товар, продукцию, работы, услуги. НДС с авансов выданных и полученных, отражен в балансе свернуто в составе Дебиторской и Кредиторской задолженностей.

12.10.2 Налог на прибыль.

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2025 г. – 107 994 тыс. руб. (2024 г. – 91 519 тыс. руб.)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2025 год 22 890 тыс. руб. За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила 22 272 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива отражается развернуто.

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2025 год:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(26 999)
Постоянный налоговый расход/доход	4 294

Изменение отложенных налоговых активов	3 207
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 392
Текущий налог на прибыль	(22 890)

Расчет суммы текущего налога на прибыль за 2024 год:

Наименование показателя	Значение, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(18 304)
Постоянный налоговый расход	(2 661)
Изменение отложенных налоговых активов (+), в том числе эффект изменения ставки будущего налога	-5 230
Изменение отложенных налоговых обязательств (-), в том числе эффект изменения ставки будущего налога	6 465
Текущий налог на прибыль	(22 272)

Списание либо признание отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не происходило.

12.11 Выручка и себестоимость продаж

Выручка за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статьи доходов	2025 г.	2024 г.
Оптовая торговля нефтепродуктами	10 231 070	7 863 642
Оказание услуг	159 458	110 546
Прочее	1 040	
Итого по статье 2110 «Выручка»	10 391 568	7 974 188

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (имуществом), отсутствует.

Себестоимость продаж за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

Статьи расходов	2025 г.	2024 г.
Оптовая торговля нефтепродуктами	7 934 037	6 353 898
Оказание услуг		14
Прочее	988	
Итого по статье 2120 «Себестоимость»	7 935 025	6 353 912

12.12 Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Амортизация	13 497	16 576
Материальные расходы	1 749 548	848 423
Расходы на оплату труда	277 253	197 803
Страховые взносы	50 689	40 704
Прочие расходы	147 796	307 731

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Севойной Столицы"

Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	2 238 783	1 411 237
--	-----------	-----------

Информация о затратах на производство (расходах на продажу) раскрыта в пояснениях 10 к бухгалтерской балансу и отчету о финансовых результатах.

12.13 Прочие доходы и расходы.

В составе прочих доходов Общества (без учета процентов) отражено:

тыс. руб.

Статьи доходов	2025 г.	2024 г.
Штрафы, пени, неустойки, претензии по условиям договоров	45 687	120 415
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)	1 792	9 299
Излишки МПЗ, выявленные при инвентаризации	2 020	921
Резервы по сомнительным долгам (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)		39 235
Реализация прочего имущества (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)	2 191	
Курсовые разницы		3 815
Иная операционная деятельность	7 407	6 601
Итого:	59 097	180 286

В составе прочих расходов Общества (без учета процентов) отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Реализация прочего имущества (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)		1 273
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	354	8
Курсовые разницы (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)	4 571	
Иная операционная деятельность	12 516	32 818
Расходы на услуги банков	10 412	4 808
Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	1 151	91 170
Резервы по сомнительным долгам (зачет показателей по ФСБУ 4/2023)	24 328	
Технологические потери при производстве и (или) транспортировке.	8 735	12 187
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	59 225	87 104
Итого:	121 292	229 368

Суммы доходов и расходов по однородным операциям отражены с взаимным зачётом, что позволяет оценить чистое влияние на финансовый результат.

В развернутом виде свернутые показатели за 2025 год составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	2 763	7 334
Резервы по сомнительным долгам (БУ+НУ)	22 860	47 188
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	16 155	14 363
Реализация прочего имущества	75 539	73 348

Применяемый подход соответствует требованиям ФСБУ 4/2023 и не оказывает существенного влияния на операционные показатели основной деятельности Общества.

ПРОАУДИРОВАНО
АО "Аудиторы Северной Столицы"

Для показателей 2024 года применён тот же метод зачёта прочих доходов и расходов, что обеспечивает корректное сравнение финансовых результатов за периоды 2025 и 2024 гг.

Курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов связаны с операциями пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в рублях.

Курсовые разницы, подлежащие оплате в валюте, а также курсовые разницы, начисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, отсутствуют.

12.14 Бенефициары и связанные стороны.

Конечными бенефициарами Общества являются: Меликсетян Карен Левонович, Перец Алексей Юрьевич.

В состав связанных сторон Общества входят:

– дочерние общества и основной управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор), перечень которых приведен в пункте 1 «Информация об Обществе» настоящих Пояснений;

Выплаты управленческому персоналу в 2025 и 2024 г.г составили :

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2025 г. (тыс. руб.):

Управленческий персонал	Должность	Всего начислений	Оклад по дням	Ежемесячная премия	Оплата отпуска по календарным дням	Компенсация отпуска при увольнении и по календарным дням
Бикмаев Руслан Рифгатович	Генеральный директор	42 545	24 401	16 597	1 547	
Физическое лицо	Заместитель генерального директора по инновациям	56 513	24 084	28 771	3 658	
Физическое лицо	Зам. генерального директора по развитию	50 917	20 359	26 516	4 032	
Физическое лицо	Исполнительный директор	60 782	24 875	32 787	3 120	
Физическое лицо	Главный бухгалтер	5 031	2 812	1 743	476	

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размеры вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2024 г. (тыс. руб.):

Управленческий персонал	Должность	Всего начислений	Оклад по дням	Ежемесячная премия	Оплата отпуска по календарным дням	Компенсация отпуска при увольнении и по календарным дням
Бикмаев Руслан Рифгатович	Генеральный директор	35 175	20 978	12 621	1 576	
Физическое лицо	Заместитель генерального директора по инновациям	36 726	22 352	14 374		

Физическое лицо	Зам. генерального директора по развитию	38 332	21 130	14 393	2 809	
Физическое лицо	Исполнительный директор	37 743	19 769	14 373	3 601	
Физическое лицо	Главный бухгалтер	4 751	2 836	1 493	422	

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (пенсии, социальные гарантии и т.п.), долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Другие группы связанных сторон отсутствуют (негосударственный пенсионный фонд, члены совместной деятельности).

Вознаграждения членам Совета Директоров не выплачивались.

12.15 Сделки со связанными сторонами.

12.15.1 Закупки и продажи связанным сторонам.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение более чем 12 мес. после отчетной даты, и долгосрочная кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствуют.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2025 и 2024 гг. Возможные варианты расчетов между сторонами: денежные средства, взаимозачеты встречной задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 по расчетам с ООО «РуссОйл 24» в учете Общества отражена:

Кредиторская задолженность по договору № P2-2025-164 от 01.07.2024г. составляет 2 242 тыс. руб., кредиторская задолженность по договору № P2-2025-89 от 05.06.2025 за право пользования активом составляет 393 тыс. руб., кредиторская задолженность по договору № РО-2015-37 от 06.02.2015г. составляет 272 034 тыс. руб., кредиторская задолженность по договору № РО-2022-23 от 01.03.2022 составляет 138 376 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 по расчетам с ООО «РуссОйл 24» в учете Общества отражена:

Дебиторская задолженность по договору № P24-A4 от 10.01.2023г. составляет 10 363 тыс. руб., дебиторская задолженность по договору РО-2015-37 от 06.02.2015г. (претензия) составляет 212 тыс. руб..

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 по расчетам с ООО «РуссОйл Логистика» в учете Общества отражена:

Текущая дебиторская задолженность:

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. в сумме 8 294 тыс. руб.,

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. (претензия) в сумме 110 тыс. руб.

по договору о передаче полномочий исполнительного органа от 14.07.2011г. в сумме 600 тыс. руб.

по договору поставки РО-2023-176 от 02.10.2023г. в сумме 46 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 по расчетам с ООО «РуссОйл Логистика» в учете Общества отражена:

Текущая дебиторская задолженность:

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. в сумме 9 277 тыс. руб.,

по агентскому договору № РОЛ/ТЭО-1 от 01.02.2012г. (претензия) в сумме 110 тыс. руб.

по договору о передаче полномочий исполнительного органа от 14.07.2011г. в сумме 600 тыс. руб.

по договору поставки РО-2023-176 от 02.10.2023г. в сумме 46 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 по расчетам с ООО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ КОМПАНИЯ» в учете Общества отражена:

Текущая дебиторская задолженность:

по агентскому договору № РО-2025-179 от 27.06.2025г. в сумме 8 600 тыс. руб.,

по договору № РО-2025-179 от 27.06.2025г. в сумме 77 740 тыс. руб.,

по договору № РО-2025-251 от 01.10.2025г. в сумме 1 934 тыс. руб.,

по договору № РО-2025-96 от 12.05.2025г. в сумме 485 819 тыс. руб.,

по договору ТС № РО-2025-294 от 19.11.2025г. в сумме 239 тыс. руб.,

по договору № РО-2025-195 от 02.10.2025 в сумме 5 433 тыс. руб.

по счету на оплату от 31.05.2025 г. в сумме 957 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 взаиморасчеты отсутствовали.

12.15.2 Займы, предоставленные связанными сторонами.

В 2025 году займы связанным сторонам не предоставлялись. По состоянию на начало и конец отчетного года задолженность отсутствует.

В 2024 году займы связанным сторонам не предоставлялись. По состоянию на начало и конец отчетного года задолженность отсутствует.

12.15.3 Иные сделки со связанными сторонами.

В 2025 году сделки с управленческим персоналом не совершались

При формировании резерва сомнительных долгов задолженность по связанным сторонам не участвует. В отчетном году списание задолженности по связанным сторонам не происходило, сроки исковой давности не истекли. Нереальная для взыскания задолженность по связанным сторонам отсутствует.

12.16 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в Пояснении 8.3 к Бухгалтерской отчетности:

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. составляют 11 872 тыс. руб. и включают в себя:

Оценочные обязательства по вознаграждениям – 9 935 тыс. руб.

Оценочные обязательства по страховым взносам – 1 937 тыс. руб.

В 2025 году произошло признание (начисление) резерва по отпускам и страховым взносам в сумме 22 059 тыс. руб., списание в счет расчета отпускных и страховых взносов - 18 079 тыс. руб.

Списание в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, не происходило. Оценочные обязательства, списанные в отчетном периоде в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства, отсутствовали. Иные виды оценочных обязательств отсутствуют.

12.17 Гарантии и поручительства.

Гарантии и поручительства, выданные Обществом, представлены в Пояснении 8 «Обеспечение обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2025:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация/ Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	№ договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения в ед. валюты, тыс. руб.	Вид валюты	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название						
ООО «РуссОйл24»	7801571270	ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк"	1-0119-25-0020/0	Поручительство	100 000	руб.	25.09.2025	24.09.2030
ООО «РуссОйл24»	7801571270	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	48-25-ПЗ	Поручительство	520 000	руб.	23.05.2025	24.09.2030
ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Вологжанин»	10029824-13	Залог имущественных прав	250 000	руб.	27.08.2025	26.08.2026
ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Вологжанин»	1029824-23	Залог имущественных прав	35 881	руб.	27.08.2025	26.08.2026
ИТОГО	х	х		х	905 881			х

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2024:

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация/ Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение	№ договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения в ед. валюты, тыс. руб.	Вид валюты	Дата начала договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	ИНН	Название						
ООО «РуссОйл24»	7801571270	АКБ "ФОРА-БАНК" (АО)	29-24-П1	Поручительство	400 000	руб.	13.06.2024	23.05.2025
ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Вологжанин»	100059824-13	Залог имущественных прав	137 000	руб.	25.09.24	24.09.2025

ООО «РуссОйл»	7840454034	АО «Банк «Воложанин»	100059824- 23	Залог имущественных прав	58 670	руб.	25.09.24	24.09.2025
ИТОГО	x	x		x	595 670			x

Гарантии и поручительства, полученные на 31.12.2025г. отсутствуют. Гарантии и поручительства, полученные на 31.12.2024г. отсутствуют.

12.18 Информация по сегментам.

Основой выделения сегментов является географическое положение, в связи с тем, что общество ведет свою основную деятельность на всей территории Российской Федерации. По географическому положению выделены следующие сегменты по регионам РФ:

- Центральный регион,
- Северо-Западный регион,
- Южный регион,
- Сибирский регион,
- Дальне-Восточный регион,
- Забайкальский край,
- Красноярский край,
- Приволжский регион,
- Приморский край,
- Беларусь

Сегмент считается отчетным, если выручка от продаж составляет не менее 10% от общей суммы выручки всех сегментов. Сегменты, имеющие выручку менее 10%, объединяются в сегмент «Прочие».

Информация по сегментам раскрывается по средством включения в неё следующих показателей:

- выручка товара,
- себестоимость,
- прибыль от продаж,
- рентабельность продаж,
- общая величина активов на отчетную дату.

Расчет доли выручки по сегментам за 2025 год.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	% от выручки
Дальне-Восточный регион	4 806 006	46,25
Забайкальский край	257 185	2,47
Красноярский край	184 307	1,77
Приволжский регион	297 707	2,86
Северо-Западный регион	3 530 455	33,97
Сибирский регион	280 407	2,70
Приморский край	556 718	5,36
Центральный регион	450 193	4,33
Южный регион	4 424	0,04

Беларусь	24 161	0,25
Итого	10 391 568	100

Расчет доли выручки по сегментам за 2024 год.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	% от выручки
Дальне-Восточный регион	4 906 624	61,53
Забайкальский край	240 490	3,02
Красноярский край	430 436	5,40
Приволжский регион	41 743	0,52
Северо-Западный регион	1 495 958	18,76
Сибирский регион	374 356	4,69
Уральский регион	20 921	0,26
Центральный регион	446 754	5,60
Южный регион	16 906	0,21
Итого	7 974 188	100

Расчет прибыли от продаж по сегментам на 31.12.2025г.

тыс. руб

Наименование региона	Выручка, без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Рентабельность продаж	Остаток товара на 31.12.25
Дальневосточный регион	4 806 006	3 464 530	1 341 476	0,28	1 696 876
Северо-Западный	3 530 455	2 700 786	829 669	0,24	37 356
Прочее	2 055 106	1 769 709	285 398	0,14	652 067
Итого	10 391 568	7 935 025	2 456 543	0,24	2 386 299

Расчет прибыли от продаж по сегментам на 31.12.2024г.

тыс. руб.

Наименование региона	Выручка, без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Рентабельность продаж	Остаток товара на 31.12.24
Дальневосточный регион	4 906 624	3 681 894	1 224 730	0,25	1 459 109
Северо-Западный	1 495 958	1 270 212	225 746	0,15	37 864
Прочее	1 571 606	1 401 806	169 800	0,11	175 020
Итого	7 974 188	6 353 912	1 620 276	0,20	1 671 993

Информация о покупателях, выручка по которым составляет 10% общей выручки от продаж за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продаж за 2025 г., без НДС	Наименование отчетного сегмента	% от сегмента
АМЛК ООО	1 533 755	Дальневосточный регион	31,92
ЗК Майское ООО	1 868 420	Дальневосточный регион	38,88
РуссОйл 24 ООО	1 197 434	Северо-Западный	33,91
РуссОйл 24 ООО	1 403 831	Дальневосточный регион	29,20
РуссОйл 24 ООО	481 582	Прочее	23,44

Информация о покупателях, выручка по которым составляет 10% общей выручки от продаж за 2024 г.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Выручка от продаж за 2024 г.	Наименование отчетного сегмента	% от сегмента
АМЛК ООО	1 322 840	Дальневосточный регион	26,96
РуссОйл 24 ООО	1 105 530	Северо-Западный	22,53

12.19 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, и подлежащих раскрытию в настоящей отчетности, не происходило.

12.20 Информация о непрерывности деятельности.

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Исходя из нашего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в период, составляющий более 12 месяцев, начиная с отчетной даты.

12.21 Информация о прекращаемой деятельности.

Обществом не планируется принятие программы прекращения деятельности.

12.22 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Общество не осуществляет экспортно-импортные операции, не имеет финансовых вложений в иностранной валюте, расчеты производит в рублях, поэтому рыночные риски по изменению валютных курсов отсутствуют.

У Общества отсутствует установленная политика и процедуры управления рисками изменения процентных ставок, так как этот риск является несущественным для его деятельности.

Прочие риски, связанные с деятельностью Общества (ведение деятельности в нестабильных странах (регионах), организационные риски, риски экологического характера), отсутствуют.

12.23 Существенные ошибки предшествующих периодов и корректировки сопоставимых показателей.

Существенные ошибки предшествующих периодов отсутствовали.

В бухгалтерской отчетности осуществлены корректировки сравнительных данных предшествующих периодов в связи с изменением порядка представления данных по ФСБУ 4/2023, а именно:

- Курсовые разницы, резерв по сомнительным долгам, реализация основных средств и реализация прочего имущества, ранее отраженные развернуто в составе строк (код 2340, 2350) Отчета о финансовых результатах за 2024 год, отражены в настоящей бухгалтерской отчетности свернуто.

- Обязательства по аренде в 2024 году были отражены в составе кредиторской задолженности в стр. 1520 Бухгалтерского баланса (в составе стр. 15204 «Прочие кредиторы»), в 2025 году перенесены в стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

12.24 Иная информация о деятельности.

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество государственную помощь не получало.

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество целевого финансирования (за исключением государственной помощи) не получало.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Генеральный директор

30 марта 2026 г.

Исполнитель:

главный бухгалтер

Бикмаев Р.Р.

Стенникова Н.К.



Прошито и пронумеровано 51
Бухгалтерский отчет лист

