

№БО-215 от 31 марта 2026 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА*Участнику Общества с ограниченной ответственностью "Баррель"***Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Баррель" (ОГРН 1167456131446), 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Баррель" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности (п.13 Пояснений к бухгалтерской отчетности)

Вопрос обесценения дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения дебиторской задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Мы проанализировали учетную политику Общества в части правил проверки дебиторской задолженности на предмет обесценения и создания резерва, а также рассмотрели процедуры оценки, выполненные руководством Общества. Наши аудиторские процедуры включали анализ условий сроков расчетов с дебиторами в соответствии с условиями договоров, анализ сроков просрочки выполнения обязательств, а также проверку платежеспособности дебиторов исходя из доступной информации. Мы также рассмотрели информацию, раскрытую в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка от продажи продукции (п.24 Пояснений к бухгалтерской отчетности)

Международными стандартами аудита предусмотрено, что показатель выручки несет в себе повышенный риск намеренного, либо ненамеренного искажения, так как выручка является одним из основных показателей, характеризующих деятельность Общества, ее финансовые результаты и

финансовое положение, а также позволяет формировать прогноз деятельности Общества для внешних пользователей. Поэтому, несмотря на то, что признание выручки не требует применения значительного профессионального суждения, мы уделили особое внимание вопросам признания и оценки выручки.

Мы выполнили следующие аудиторские процедуры в отношении данного ключевого вопроса аудита: проанализировали положения и последовательность применения учетной политики Общества в отношении признания выручки; выборочно изучили договоры продажи и проанализировали по ним условия перехода права собственности и прочие существенные положения; на выборочной основе протестировали первичные документы в сопоставлении с учетной информацией на предмет точности и своевременности признания выручки, а также права Общества на признанную выручку исходя из условий договоров; наши процедуры были также направлены на проверку информации, раскрытой в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

Прочая информация отличная от бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры",
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОРНЗ 11606064704

31 марта 2026 года



Посадников Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Баррель"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	05522217
ИНН	7447267286
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
454018, Челябинская область, г Челябинск, ул Парковая(Колхозный), д. 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7701983954
ОГРН	1127747288767

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник

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

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	05522217		
по ОКЕИ	384		

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

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	-	-	-
6	Основные средства	1150	25 990	4 184	7 583
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		1 359	1 761	2 402
7	Права пользования активами		24 631	2 423	5 181
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	-	-	-
26	Отложенные налоговые активы	1180	2 340	-	-
10	Прочие внеоборотные активы	1190	-	94 242	-
	Итого по разделу I	1100	28 330	98 426	7 583
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	54 400	110 707	121 281
	в том числе:				
11	Товары		54 400	110 707	121 281
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
12	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 124	579	31 016
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ		4 113	579	31 016
	НДС по приобретенным услугам		11	-	-
13	Дебиторская задолженность	1230	1 046 414	916 382	576 476
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		435 113	412 862	178 771
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		539 078	487 172	359 618
	Расчеты по налогам и сборам		688	796	128
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	34 544
	Сальдо по ЕНС		8 214	14 359	3 415
	Расчеты с подотчетными лицами		-	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		63 321	1 192	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
14	Денежные средства и денежные	1250	3 833	19 406	6 572
	в том числе:				
	Расчетные счета		3 833	19 406	6 572
15	Прочие оборотные активы	1260	10	37	64
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		10	37	64
	Итого по разделу II	1200	1 108 781	1 047 111	735 409
	БАЛАНС	1600	1 137 111	1 145 537	742 992

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	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 293	121 355	73 158
	Итого по разделу III	1300	170 393	121 455	73 258
	IV. Долгосрочные обязательства				
16	Заемные средства	1410	500 833	100 000	4 457
	в том числе:				
	Долгосрочные займы		500 833	-	4 457
26	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
18	Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 250	942	10 478
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		22 250	942	10 478
	Итого по разделу IV	1400	523 082	100 942	14 934
	V. Краткосрочные обязательства				
19	Заемные средства	1510	226 739	221 796	81 366
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		223 557	220 931	81 366
	Проценты по займам и кредитам		3 182	865	-
20	Кредиторская задолженность	1520	204 171	694 781	573 293
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		59 606	29 183	114 344
	Расчеты с покупателями и заказчиками		129 545	636 967	455 872
	Расчеты по налогам и сборам		8 708	6 566	2 893
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		5 894	21 087	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		389	314	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		30	31	30
	Обязательство по аренде	1520	-	1 647	-
21	Оценочные обязательства	1540	8 810	267	141
22	Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 915	4 649	-
	Итого по разделу V	1500	443 636	923 140	654 800
	БАЛАНС	1700	1 137 111	1 145 537	742 992

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Панин Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			31	12	2025
по ОКПО			05522217		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
24	Выручка	2110	8 815 642	8 374 481
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		8 815 642	8 374 481
25	Себестоимость продаж	2120	(8 530 319)	(8 101 951)
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(8 530 319)	(8 101 951)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	285 323	272 530
	Коммерческие расходы	2210	(153 705)	(173 748)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 618	98 782
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
25	Проценты к получению	2320	2 808	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		2 808	-
25	Проценты к уплате	2330	(83 942)	(40 056)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(83 942)	(40 056)
	Прочие доходы	2340	125 256	53 800
	Прочие расходы	2350	(119 944)	(57 762)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	55 796	54 764
26	Налог на прибыль организаций	2410	(6 859)	(6 566)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(9 199)	(6 566)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 340	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 937	48 198
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	48 937	48 198
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Панин Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	05522217	
по ОКЕИ	384	

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Баррель"
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	100	-	-	-	-	73 158	73 258
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	73 158	73 258

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	-	-	-	-	-	48 197	48 197
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	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	100	-	-	-	-	121 355	121 455
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	121 355	121 455
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	121 355	121 455

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.								
27	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	48 938	48 938
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	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	100	-	-	-	-	170 293	170 393

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Панин Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



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

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
05522217		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
28	Поступления - всего	4110	8 358 775	8 424 336
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8 281 227	8 387 316
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	77 548	37 020
28	Платежи - всего	4120	(8 859 755)	(8 540 575)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 547 464)	(8 369 991)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(17 467)	(12 460)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(78 425)	(39 191)
	налога на прибыль организаций	4124	(6 761)	(6 169)
	прочие платежи	4129	(209 638)	(112 764)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(500 980)	(116 239)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
28	Поступления - всего	4210	287 723	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	287 723	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
28	Платежи - всего	4220	(256 222)	(4 067)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(4 067)
	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	(256 222)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 501	(4 067)
	Денежные потоки от финансовых операций			
28	Поступления - всего	4310	4 733 332	4 695 278
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 733 332	4 695 278
	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.
28	Платежи - всего	4320	(4 279 426)	(4 562 137)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 279 426)	(4 562 137)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	453 906	133 141
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(15 573)	12 835
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	19 406	6 572
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 833	19 407
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Панин Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 489	(4 727)	288	(8 375)	7 368	(17 079)	-	-	-	17 396	-	15 797	(14 439)
	За 2024 г.	4 053	(1 650)	2 436	-	-	(3 077)	-	-	-	-	-	6 489	(4 727)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	288	-	-	(13)	-	-	-	-	-	288	(13)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	497	(181)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	497	(348)
	За 2024 г.	353	(59)	144	-	-	(122)	-	-	-	-	-	497	(181)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 442	(3 442)	-	(8 375)	7 368	(16 359)	-	-	-	17 396	-	12 463	(12 463)
	За 2024 г.	1 150	(997)	2 292	-	-	(2 445)	-	-	-	-	-	3 442	(3 442)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 550	(1 105)	-	-	-	(510)	-	-	-	-	-	2 550	(1 615)
	За 2024 г.	2 550	(595)	-	-	-	(510)	-	-	-	-	-	2 550	(1 105)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 309	(19 886)	31 704	(22 870)	16 103	(2 729)	-	-	-	31 143	(6 512)
	За 2024 г.	21 409	(16 228)	900	-	-	(3 658)	-	-	-	22 309	(19 886)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	900	(72)	31 513	(5 473)	133	(2 551)	-	-	-	26 939	(2 500)
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	(72)	-	-	-	900	(72)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 409	(19 813)	192	(17 396)	15 969	(168)	-	-	-	4 204	(4 012)
	За 2024 г.	21 409	(16 228)	-	-	-	(3 585)	-	-	-	21 409	(19 813)

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	25 990	4 184	7 583
в том числе:			
Здания	24 440	828	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	274	-	-
Офисное оборудование	149	317	294
Транспортные средства	192	1 595	5 334
Производственный и хозяйственный инвентарь	935	1 445	1 955

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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	7 646	21 409	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	31 800	-	-	(31 800)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 336	-	-	(3 336)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	31 513	-	-	(31 513)	-	-
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	288	-	-	(288)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 292	-	-	(2 292)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	900	-	-	(900)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

Панин Кирилл Александрович

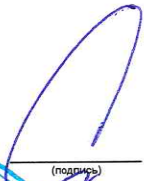
(расшифровка подписи)



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	описано			резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	• резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	110 707	-	8 421 964	(8 478 271)	-	-	-	X	X	54 400	-
	За 2024 г.	121 281	-	8 050 985	(8 061 559)	-	-	-	X	X	110 707	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 492	(1 492)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 455	(1 614)	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	110 707	-	8 420 303	(8 478 611)	-	-	-	160	-	54 400	-
	За 2024 г.	121 256	-	8 049 238	(8 059 627)	-	-	-	(160)	-	110 707	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	168	(168)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	292	(318)	-	-	-	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)


(подпись)

Панин Кирилл Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



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		погашено	списано		переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	94 241	-	-	-	(42 759)	-	-	(51 482)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94 241	-	-	-	-	-	-	94 241	-
в том числе:												
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	94 241	-	-	-	(42 759)	-	-	(51 482)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	94 241	-	-	-	-	-	-	94 241	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	916 382	-	974 118	62 841	(957 295)	-	-	51 482	-	1 047 528	(1 114)
	3а 2024 г.	545 862	-	685 359	23 960	(356 335)	17 536	-	-	-	916 382	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	487 172	-	579 764	-	(527 858)	-	-	-	-	539 078	-
	3а 2024 г.	328 752	-	512 491	-	(354 071)	-	-	-	-	487 172	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	412 862	-	416 269	62 841	(455 745)	-	-	-	-	436 227	(1 114)
	3а 2024 г.	178 772	-	422 549	23 960	(212 418)	-	-	-	-	412 862	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	401	-	24 110	-	(15 958)	-	-	51 482	-	63 321	-
	3а 2024 г.	-	-	401	-	-	-	-	-	-	401	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	796	-	6	-	(114)	-	-	-	-	688	-
	3а 2024 г.	128	-	668	-	-	-	-	-	-	796	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	34 544	-	-	-	(34 544)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	14 359	-	-	-	(6 145)	-	-	-	-	8 214	-
	3а 2024 г.	3 415	-	10 944	-	-	-	-	-	-	14 359	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 010 623	-	974 118	62 841	(1 000 054)	-	-	X	-	1 047 528	(1 114)
	3а 2024 г.	545 862	-	779 600	23 960	(356 335)	17 536	-	X	-	1 010 623	-

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	1 114	-	-	-	-	-

Директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Панин Кирилл Александрович
(расшифровка подписи)

8. Обязательства

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

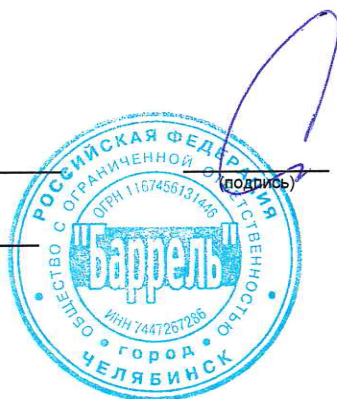
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	100 000	423 082	-	-	-	-	523 082
	3а 2024 г.	-	1 259 688	-	(1 159 688)	-	-	100 000
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	22 250	-	-	-	-	22 250
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 158 860	-	(1 158 860)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	100 000	250 833	-	-	-	-	350 833
	3а 2024 г.	4 457	100 000	-	(4 457)	-	-	100 000
Облигационный займ	3а 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 333	828	-	(14 160)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	922 873	218 353	100 172	(806 573)	(1)	-	434 826
	3а 2024 г.	654 696	3 950 065	94 039	(3 793 463)	(1)	17 535	922 873
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 183	5 451	100 172	(75 201)	(1)	-	59 606
	3а 2024 г.	114 344	68 069	53 118	(206 348)	-	-	29 183
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	642 799	194 262	-	(707 516)	-	-	129 545
	3а 2024 г.	456 021	333 141	-	(146 363)	-	-	642 799
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	31	-	-	(1)	-	-	30
	3а 2024 г.	30	1	-	-	-	-	31
Обязательства по аренде	3а 2025 г.	4 649	3 915	-	(4 649)	-	-	3 915
	3а 2024 г.	-	4 649	-	-	-	-	4 649
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	221 796	2 626	-	(865)	-	-	223 557
	3а 2024 г.	81 366	3 641 593	40 921	(3 542 084)	-	-	221 796
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	3 182	-	-	-	-	3 182
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	24 416	2 633	-	(18 342)	-	-	8 708
	3а 2024 г.	2 935	3 988	(42)	-	-	17 535	24 416
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	5 894	-	-	-	-	5 894
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	389	-	-	-	-	389
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 022 873	641 435	100 172	(806 573)	(1)	X	957 908
	3а 2024 г.	654 696	5 209 753	94 039	(4 953 151)	(1)	X	1 022 873

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.	267	10 470	1 039	889	8 810
	3а 2024 г.	141	378	251	-	267
в том числе: Резерв по претензиям и искам	3а 2025 г.	-	7 727	-	-	7 727
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	267	2 743	1 039	889	1 084
	3а 2024 г.	141	378	251	-	267

Директор
(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Панин Кирилл Александрович
(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	20 000
в том числе: ПРОЛЕУМ ООО	-	-	20 000

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Панин Кирилл Александрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 442	1 614
Затраты на оплату труда	14 180	10 230
Отчисления на социальные нужды	5 172	2 737
Амортизация	2 141	6 662
Прочие затраты	189 028	152 479
Фактическая себестоимость проданных товаров	8 683 966	8 101 951
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	10 574
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 683 966	8 286 247

Директор
(наименование должности)

30 марта 2026 г.



(подпись)

Панин Кирилл Александрович
(расшифровка подписи)

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Основная информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Баррель»

Юридический и фактический адрес: 454018, Челябинская обл, Челябинск г, Парковая, д. 9.

ИНН 7447267286 КПП 744701001

Дата государственной регистрации: «10» ноября 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1167456131446, Государственная регистрация осуществлена ИФНС по Тракторозаводскому району гор. Челябинска.

Уставный капитал общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. Директором общества на основании решения № бн от «13» апреля 2021 года является Панин Кирилл Александрович.

Бенефициарные владельцы (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет более 25% капитала.):

Панин Кирилл Александрович (75 04 399128) - единственный учредитель.

Общество в отчетном периоде не имело филиалов и структурных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Аудит отчетности по РСБУ за 2025 год осуществляет аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ", с выплатой вознаграждения за 2025 год в размере 378 тыс. руб., в т.ч. НДС (5%) – 18 тыс. руб.

Аудит комбинированной отчетности по МСФО за 2025 год осуществляет аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ", с выплатой вознаграждения за 2025 год в размере 525 (Пятьсот двадцать пять тысяч) тыс. рублей, в т.ч. НДС (5%) – 25 тыс. рублей.

Сведения об аудиторе на 2025 год

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа " Листик и Партнеры "

Сокращенное фирменное наименование: ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

ИНН 7701983954 КПП 745301001

Место нахождения: 454091, Челябинская область, г Челябинск, ул Красная, дом 4

Почтовый адрес: 454091, Челябинская область, г Челябинск, ул Красная, дом 4

Телефон: +7 (351) 700-98-60

www.lipgroup.ru, info@lipgroup.ru

Аудиторская фирма ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ" является членом саморегулируемой организации аудиторов ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи 11606064704.

2. Основные виды деятельности

К видам текущей основной деятельности относятся 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Не основные виды:

46.12.1 Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами;

46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

3. Структура персонала и оплата труда

		2024	2025
Управленческий персонал	количество	2	2
	ФОТ, тыс. руб.	2198,44	2326,75
	средняя з/п, тыс. руб.	91,6	96,9
Специалисты	количество	18	17
	ФОТ, тыс. руб.	7572,55	10730,18
	средняя з/п, тыс. руб.	35,0	52,6
Рабочие и вспомогательные профессии	количество	1	1
	ФОТ, тыс. руб.	373,85	416,99
	средняя з/п, тыс. руб.	31,1	34,74
Среднесписочная численность всего		21	20
Среднемесячная заработная плата, тыс. руб.		40,2	56,10
Система оплата труда		окладная	окладная

В состав ключевого управленческого персонала входит директор ООО «Баррель». Вознаграждения основному управленческому персоналу в отчетном периоде выплачивались на основе трудовых договоров и представляли собой оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплату ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и т.п. платежи.

Величина вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 года составило 378,2 тыс. рублей.

4. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерской отчетности.

Строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах расшифрованы, если состоят из нескольких показателей.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

5. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Руководитель отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

Требования руководителя о порядке оформления документов по хозяйственным операциям обязательны к исполнению всеми работниками.

Раскрытие учетной политики

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является сумма сальдо, оборотов или иных показателей по нескольким счетам учета отражаемых в отчетности под единым кодом. (К доходам которые составляют более 5%, отдельно показываются расходы).

Для уточнения бухгалтерской отчетности существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Учет товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Виды товаров разделены на группы. В учете заведены следующие группы: дизельное топливо, нефтепродукты, основная номенклатурная группа, СУГ.

Товары отражаются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров включается цена, указанная в документах поставщика, и услуги по хранению и транспортировке.

При выбытии организация оценивает товары по средней себестоимости по методу средней оценки. Расчет средней себестоимости товаров определяется делением общей себестоимости вида (группы, партии) товара на их количество на начало (календарного месяца) и поступивших за месяц (или на дату продажи).

Учет основных средств

В состав основных средств принимаются объекты, отвечающие критериям признания основных средств, в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Учетной политикой Общества не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Ликвидационная стоимость от выбытия признается, если она является существенной.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом (далее ППА) отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" (п. п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов

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

После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта признается сумма фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов НМА.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация объектов нематериальных активов производится линейным способом.

Учет финансовых вложений

По финансовым вложениям, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, независимой гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере перехода права собственности покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с приобретением самого товара, доставку товара до склада хранения.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно на основании первичных документов, по дате понесения, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы в виду их незначительности отдельно не выделяются и отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные.

Перечень прямых расходов:

- себестоимость товара
- перевозка (доставка до склада хранения)

Перечень косвенных расходов:

- оплата труда;

- хранение нефтепродуктов;
- юридические услуги;
- услуги по предоставлению вагонов прочие.

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя:

- денежные средства на расчетных счетах;
- депозиты, сроком до 3 месяцев;
- денежные средства на прочих специальных счетах.

Изменения в учетную политику на 2026 год

Существенных изменений не принято.

II. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Сопроводительная информация по бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам, рекомендованным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и настоящих текстовых пояснений.

6. Основные средства

Основные средства отражены в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Первоначальная стоимость основных средств по группам и начисленной амортизации раскрыты в таблицах.

В течении 2025 года Общество закупило основных средств на сумму 287,66 тыс. руб. Все основные средства введены в эксплуатацию (Насос НЛОП (25-5) и Газораздаточная колонка). В течении 2025 года Общество реализовало следующие объекты основных средств: Полуприцеп цистерна 911011 и Полуприцеп цистерна MARAL SANAT MLT. Общество не осуществляло переоценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена обязательная проверка элементов амортизации инвентаризационной комиссией. По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации - способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г. не требуется.

7. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателями и лизингополучателями

Договоры:

- Договор финансовой аренды (лизинга) № АЛ 233847/02-23 ЧЛБ с АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229 (дата окончания 01.09.2025). Налоговый учет имущества ведет лизингодатель.

Объект по договору - FAW J7.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе сумма 9 021 163,72 рублей.

Договор лизинга завершён в плановый срок. Задолженность по договору отсутствует.

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основного средства по данному договору лизинга за 2025 год составила в бухгалтерском учете 9 021 163,72 рублей, в налоговом учете 0 рублей.

- Договор финансовой аренды (лизинга) № АЛ 233847/01-23 ЧЛБ с АО ВТБ ЛИЗИНГ ИНН 7709378229 (дата окончания 27.06.2026 г.). Налоговый учет имущества ведет лизингодатель.

Объект по договору - HAVAL H9.

Выбран линейный способ начисления амортизации с коэффициентом 3.

Первоначальная стоимость основных средств (лизинг) учитываемых в балансе сумма 4 012 286,88 рублей. Сумма обязательств увеличена в 2025 году на 191 745,60 руб. в связи с повышением ставки НДС.

До конца действия договора лизинга сумма 541 769,59 рублей.

Сумма начисленной амортизации (лизинг) для основного средства по данному договору лизинга за 2025 год составила в бухгалтерском учете 0 рублей, в налоговом учете 0 рублей.

В аренде находится офисное помещение, договор аренды ЖД и земельного участка от 20.01.2025 г. ИП Белешова Алевтина Владиславовна. Арендованное имущество (здание и земельный участок) отражено на балансе арендатора как актив (ППА).

В аренде находится АЗС в г. Ярославль, договор аренды имущества ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО ООО № ГМТ/СПб/Д-54.05.2025 от 26.05.2025 г. Арендованное имущество (АЗС) отражено на балансе арендатора как актив (ППА).

8. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г. составляют 2 340,13 тыс. рублей. В балансе в строке 1180 отражена разница между ОНА и ОНО. Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах приведена в пункте 26 пояснений.

9. Финансовые вложения

К финансовым вложениям отнесены процентные займы, выданные физическим и юридическим лицам, вклады в уставный капитал. В проверяемом периоде у Общества не было финансовых вложений.

10. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

11. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы – отражены в балансе по фактической себестоимости указанной в документах поставщика, включая услуги по хранению и транспортировке. Номенклатура товаров, материалов ведется по наименованиям. Информация о движении запасов отражена в табличных Приложениях.

Статья Запасы состоит из:

Товары для перепродажи сумма 54 400,23 тыс. рублей.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавалось
Страхование МПЗ – не проводится.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы в залоге отсутствуют.

12. Строка 1220 Невозмещенный НДС на 31.12.2025 г составил 4 123,64 тыс. рублей.

13. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 1 047 527,61 тыс. рублей

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета:

- задолженность покупателей, заказчиков 435 113, 47 тыс. рублей, в том числе резерв по сомнительным долгам на сумму 1 113,86 тыс.руб.;
- авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок, за вычетом НДС 539 077,70 тысяч рублей;

- расчеты по налогам, в том числе сальдо ЕНС – 8 901,57 тыс. рублей.
- расчеты с прочими дебиторами 339,42 тыс. рублей.
- выданные беспроцентные займы 23 824,28 тыс. рублей.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за минусом НДС исчисленного к возмещению из бюджета с авансов поставщикам **1 871,05 тысяч рублей.**

На конец года создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 113,85 тыс. рублей по дебиторской задолженности признанной сомнительной по результатам годовой инвентаризации. Дебиторская задолженность покупателей отражена в строке 1230 за минусом созданного резерва.

В составе расчетов с прочими дебиторами отражены беспроцентные займы выданные, которые подлежат погашению, либо погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты:

30.12.2025 подписан договор №1 на выдачу беспроцентного займа ООО «СинтезОйлОпт» ИНН 2308200422 и подлежит гашению в срок до 05.04.2027 г. Сумма выданного займа 11 500,00 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выданный займ отнесен к краткосрочной дебиторской задолженности в размере 8 214,28 тыс. рублей, к долгосрочной задолженности 3 285,71 тыс. рублей.

21.02.2024 г. подписан договор № 21/02-2024-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 10,00 тыс. рублей

27.02.2024 г. подписан договор № 27/02-2024-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2027 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 100,00 тыс. рублей

12.03.2024 г. подписан договор № 12/03-2024-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2024 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 2 000,00 тыс. рублей

13.03.2024 г. подписан договор № 13/03-2024-2 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 2 000 ,00 тыс. рублей

14.03.2024 г. подписан договор № 14/03-2024-3 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 2 000 ,00 тыс. рублей

15.03.2024 г. подписан договор № 15/03-2024-4 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 2 000 ,00 тыс. рублей

21.03.2024 г. подписан договор № 21/03-2024-5 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2026 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 2900,00 тыс. рублей

28.03.2024 г. подписан договор № 28/03-2024-6 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2027 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 100,00 тыс. рублей

25.12.2024 г. подписан договор № 25/12-2024-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "АКТИВ" ИНН 7452166477 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2029 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 4 500,00 тыс. рублей

08.02.2024 г. подписан договор № 08/02-2023-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "ТОП МАРКЕТ" ИНН 7452164590 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до

01.12.2030 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 24 800,00 тыс. рублей.

30.04.2025 г. подписан договор № 30-04-2025-1 на выдачу беспроцентного займа ООО "ТОП МАРКЕТ" ИНН 7452164590 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 30.04.2028 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ выдан в размере 11 071,78 тыс. рублей.

14. Денежные средства на 31.12.2025 г. отражены по строке 1250 Баланса в сумме 3 833,23 тыс. рублей – остаток на расчетных счетах в банках.

15. Расходы будущих периодов на 31.12.2025 г. отражены по строке 1260 Баланса в сумме 10 тыс. рублей.

16. Займы и кредиты

Займы и кредиты – учитываются по договорам и с учетом подлежащих оплате процентов. В бухгалтерской отчетности кредиты и займы показываются с подразделением на краткосрочные (до года) и долгосрочные (свыше года). Бюджетных кредитов не получали.

По строке 1410 в составе заемных обязательств отражены займы, признанный долгосрочной кредиторской задолженностью.

28.12.2024 г. подписан договор № 28/12-2024/1 на получение беспроцентного займа от ООО "Новатроникс" ИНН 7452054269 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 21.02.2035 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ получен в размере 48 039,32 тыс. рублей.

09.01.2025 г. подписан договор № 01/01-2025/01 на получение беспроцентного займа от ООО "Новатроникс" ИНН 7452054269 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 01.01.2035 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ получен в размере 201 204,13 тыс. рублей.

01.04.2025 г. подписан договор № 01/04-2025/01 на получение беспроцентного займа от ООО "Новатроникс" ИНН 7452054269 на пополнение оборотных средств и подлежит гашению в срок до 01.04.2032 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ получен в размере 91 589,32 тыс. рублей.

09.12.2024 г. подписан договор НРДД-2024-0324 на получение процентного займа в форме облигаций от НКО АО НРД. Задолженность подлежит погашению в срок до 14.03.2028 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ получен в размере 150 000 тыс. рублей.

31.01.2025 г. подписан договор № 1/2025 на получение беспроцентного займа от единственного учредителя Панина К.А. Задолженность подлежит погашению в срок до 30.01.2035 г. По состоянию на 31.12.2025 г. в рамках подписанного договора займ получен в размере 10 000 тыс. рублей.

17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства показаны свернуто. Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах приведена в пункте 26 пояснений.

18. Прочие долгосрочные обязательства

Прочие долгосрочные обязательства на 31.12.2025 г. отражены в строке 1450 Баланса в сумме 22 250,00 тыс. рублей. К прочим долгосрочным обязательствам отнесены обязательства по аренде офисного помещения и АЗС.

19. Краткосрочные заемные обязательства

По строке 1510 в составе заемных обязательств отражены займы, погашение которых ожидается в течении 12 месяцев после отчетной даты.

29.11.2024 г. получен краткосрочный кредит в форме овердрафт от ЧЕЛИНДБАНК ПАО договор № С-7112406453/01 от 21.02.2024г. На 31.12.2025 задолженность по договору составляет 134 491,56 тыс. руб., задолженность по процентам по договору составляет 2 922,69 тыс. рублей.

26.03.2024 г. получен краткосрочный кредит в форме овердрафт от БАНК ВТБ (ПАО) договор № МОВ/020324-080530 от 26.03.2024 г. На 31.12.2025 задолженность по договору составляет 89 065,40 тыс. руб., задолженность по процентам по договору составляет 259,55 тыс. рублей.

Неиспользованный лимит по договору № С-7112406453/01 от 21.02.2024г. на 31.12.2025 г. составляет 70 508,43 тыс. рублей.

20. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность 31.12.2025 г. отражена по строке 1520 Баланса в сумме 204 171,43 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- перед поставщиками и подрядчиками 59 606,49 тысяч рублей;
- авансы покупателей и заказчиков за вычетом НДС 129 544,50 тысяч рублей;
- и прочая задолженность – авансы по расчетам с работниками и прочими контрагентами, расчеты с бюджетом 15 021,00 тысяч рублей.

В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность отражается за минусом НДС исчисленного к уплате в бюджет с авансов покупателей 25 760,21 тысяч рублей.

21. Краткосрочные оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства на 31.12.2025 г. отражены по строке 1540 Баланса в сумме 8 810,41 тыс. рублей

На 31.12.2025 создан резерв по отпускам в сумме 1 083,61 тыс. руб.

Дни отпуска по всем работникам подлежат погашению в 2026 году согласно графику отпусков. Резерв по оплате отпусков формируется в бухгалтерском и налоговом учете. По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация резерва по отпускам Сумма созданного на конец года резерва соизмерила с произведением количества дней отпуска по всем сотрудникам и среднедневной суммы оплаты отпуска, с учетом страховых взносов. Общее количество дней задолженности по отпускам перед работниками составляет 374,99 дней.

На 31.12.2025 создан резерв по претензиям и судебным искам в сумме 7 726, 80 тыс. рублей.

22. К прочим краткосрочным обязательства относятся обязательства по аренде в сумме 3 915,11 тыс. рублей.

23. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая.

Общество является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, транспортный налог, является налоговым агентом по НДФЛ.

Суммы неоплаченных налогов на 31 декабря 2025 года:

- Налог на прибыль – 8 707,5 тыс. рублей.
- НДС – 5 883, 51 тыс. рублей.

Задолженность по налогам на 31.12.2025 является текущей, просроченной задолженности нет.

Общество является плательщиком следующих страховых взносов:

- единый страховой тариф - Основной тариф страховых взносов - 30%
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве – 0,2%.

Суммы неоплаченных страховых взносов на 31 декабря 2025 года:

- СВ по единому тарифу – 385, 96 тыс. руб.
- СВ от НС – 2, 54 тыс. руб.

III. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Сопроводительная информация по отчету о финансовых результатах состоит из таблиц по формам, рекомендованным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и настоящих текстовых пояснений.

24. Информация о доходах

Доходы в отчете о финансовых результатах - это выручка от торговли оптовой твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами – 8 815 642, 07 тыс. рублей.

Выручка отражается в отчете методом начисления. Учет ведется по контрагентам и договорам. Выручка 100 % получена от основного вида деятельности (ОКВЭД 46.71).

Существенных сумм прочих доходов нет.

К прочим доходам относятся:

- прочие доходы – 1 025,00 тыс. рублей
- проценты к получению – 2808,00 тыс. рублей.
- штрафы, пени, неустойки по договорам – 93 878,00 тыс. рублей.
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 2 352,00 тыс. рублей.
- финансовая помощь от учредителя на пополнение оборотных активов – 28 000,00 тыс. рублей

Проценты к получению организации 2 808,00 тыс. рублей – проценты, полученные по выданным договорам займа, облигациям, вкладам.

В ОФР свёрнуто показаны доходы по статьям: аренда (сублизинг), доходы в связи с выбытием объекта аренды.

25. Информация о расходах

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, коммерческие расходы и прочие расходы.

Себестоимость составляет 8 530 318, 89 тыс. рублей, состоит из прямых расходов (товары, услуги сторонних организаций - хранение и перевозка).

Коммерческие расходы 153 705, 43 тыс. рублей, состоят из ФОТ, налогов с ФОТ, сервисные и таможенные расходы, транспортные расходы до покупателя, хранение товара, амортизация ОС и т.д.

Расшифровка себестоимости (коммерческих, управленческих) по статьям-раскрыта в табличных пояснениях.

Прочие расходы организации 119 944,09 тыс. рублей, расходы, несвязанные непосредственно с торговой деятельностью – РКО, налог.

Состав прочих расходов:

- РКО – 1781,00 тыс. рублей;
- Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате – 104 440,00 тыс. рублей;
- Отчисления в резервы (резерв по сомнительным долгам, по претензиям и искам) – 8 840,65 тыс. рублей;
- Прочие расходы – 1 766,00 тыс. рублей;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 2 905,00 тыс. рублей

Проценты к уплате организации 83 941,82 тыс. рублей – проценты по полученным кредитным договорам, облигациям, процентные расходы по аренде (дисконтирование).

26. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц (тыс. руб.)

Показатели	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	55 796	54 764
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25% (2025 г.) и 20 % (2024 г.)	13 949	10 953
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(2 410)	(4 387)
Изменение отложенных налоговых обязательств	6 158	-
Изменение отложенных налоговых активов	(8 498)	-
Текущий налог на прибыль	9 199	6 566

Информация об отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА) представлена в таблице (тыс. руб.).

Показатели	2025г.
Отложенный налоговый актив (ОНА)	8 497,96
Арендные обязательства	6 565,97
Оценочные обязательства по судебным расходам и коммерческим спорам	1 931,70
Основные средства	0,28
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	6 157,82
Права пользования активами	6 157,82

За 2025 год чистая прибыль Общества составила 48 937,68 тыс. рублей.

III СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА

27. Движение капитала

Годовое собрание за отчетный год планируется провести 01.04.2026 г.

Прибыль чистая за 2025 год нарастающим итогом (строка 2400) 48 937,68 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат (строка 2500) 48 937,68 тыс. руб.

IV СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

28 Движение денежных средств

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: потоки от текущих операций и от финансовых, инвестиционная деятельность.

Возвраты дебиторской задолженности от поставщиков не отражаются в поступлениях и уменьшают платежи поставщикам. Возвраты кредиторской задолженности покупателям в платежах не отражаются и уменьшают поступления от продажи.

Поступления от продажи и платежи поставщикам отражены за минусом налога на добавленную стоимость.

Результат расчетов по налогу на добавленную стоимость состоит из разницы операций по поступлению НДС в выручке (в доходах) 1 652 788,32 т.р., платежей в бюджет за отчетный год (38 457,24 т.р.), платежей НДС поставщикам составляет (1 708 282,97 т.р.) Результат отрицательный составляет (93 951,89 т.р.), отражен по строке прочие платежи.

Денежные потоки по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – 8 358 775 тыс. руб.

Поступления от продажи – 8 281 227 тыс. руб. – 98,05 %

Прочие поступления – 77 548. руб. - поступления оплат штрафов от покупателей.

Платежи по текущей деятельности – 8 859 755 тыс. руб.

Платежи по оплате труда отражены вместе с НДФЛ и платежами по взносам 17 467 тыс. руб.

Налог на прибыль, перечисленный в бюджет, составляет 6761 тыс. руб.

Процент по долговым обязательствам стр 4123 – 78 425 тыс. руб.

Поставщикам/подрядчикам стр 4121 – 8 547 464 тыс. руб.

Прочие платежи стр 4129 – 209 638 тыс. руб.

Сальдо от движения денег по текущей деятельности отрицательное составляет (500 980 т.р.)

Сальдо от движения денег по текущей деятельности отрицательное из-за налоговой нагрузки и перекрыто за счет финансовой и инвестиционной деятельности.

2. Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

Возврат беспроцентных займов стр. 4213 – 287 723 тыс. руб.

Выдача беспроцентных займов стр. 4223 – 256 222 тыс. руб.

Сальдо от движения денег по инвестиционной деятельности положительное (31 501 тыс. рублей) за счет возврата беспроцентных займов.

3. Денежные потоки по финансовым операциям.

Поступление кредитов стр. 4311 – 4 733 332 тыс. руб.

Платежи в связи с погашением кредитов стр. 4323 – 4 279 426 тыс. руб.

Сальдо от движения денег по финансовым операциям положительное (453 906 тыс. руб.), за счет получения кредитов (овердрафт).

V.ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

29. Информация по направлениям деятельности

Организация получала выручку в 2025 году как от покупателей-РФ, так и от экспорта. Организация производила реализацию товара в Абхазию.

Величина выручки от продаж:

10 559 234,51 тыс. руб., в том числе НДС 20 % по реализациям на территории РФ;

Экспортная выручка составила 16 346,82 тыс. руб в том числе НДС 0 %

30. Информация об операциях в иностранной валюте

Информация об операциях в иностранной валюте – операций не было. Организация не имела валютных счетов и не производила операций в иностранной валюте.

31. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

К связанным сторонам относятся:

учредитель – Панин К.А. – единственный участник и руководитель ООО «Баррель»;

ООО «Пегас» ИНН 7453333804 – единственный участник и руководитель Панин К.А.;

ООО «НОВАТРОНИКС» ИНН 7452054269 – единственный участник и руководитель Панин К.А.

	2024 г., тыс. руб.	2025 г. тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг		
ООО «Пегас»	1 179 663, 99	912 107,78
ООО «НОВАТРОНИКС»	0	766 045,79
Приобретение товаров, работ, услуг		
ООО «Пегас»	58 680,10	112 339,04
ООО «НОВАТРОНИКС»	12 893, 05	0
Получены займы (процентные и беспроцентные)		
ООО «НОВАТРОНИКС»	120 000,00	292 793,45
Панин К.А., единственный участник	20 000,00	10 000,00
Получена финансовая помощь от учредителя на пополнение оборотных активов Панин К.А.	20 000,00	28 000,00

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31.12.2025 г. составили:

	2025 г. тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг (кредиторская задолженность)	
ООО «Пегас»	415,36
Приобретение товаров, работ, услуг (кредиторская задолженность)	
ООО «Пегас»	3 824,11

Получены займы (процентные и беспроцентные)	
ООО «НОВАТРОНИКС»	340 832,83
Панин К.А., единственный участник	10 000,00

По операциям со связанными сторонами за 2025 года не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

За 2025 год Общество не выдавало поручительств по обязательствам связанных сторон.

32. О событиях после отчетной даты

После отчетной даты были привлечены заемные средства:

СОВКОМБАНК ПАО, договор №59ОФ/Ч-ТКЛ/26 от 09.02.2026 г, сумма 100 000, 00 тыс. рублей.

Панин Кирилл Александрович, Займ от учредителя № 2/2025 от 26.12.2025 г., сумма 50 000,00 тыс. рублей.

Панин Кирилл Александрович, Займ от учредителя № 25/03-2026/1 от 25.03.2026 г, сумма 100 000,00 тыс. рублей.

Панин Кирилл Александрович, Займ от учредителя 19/03-2026/1 от 19.03.2026 г, сумма 48 999,00 тыс. рублей.

Панин Кирилл Александрович, Займ от учредителя 05/03-2026/1 от 05.03.2026 г., сумма 60 000,00 тыс. рублей.

33. Раскрытие информации о существенных ошибках

В бухгалтерской отчетности существенных ошибок не выявлено.

34. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют условные обязательства.

35. Непрерывность деятельности

В 2026 году организация намерена продолжать деятельность.

36. Информация по сегментам

У Общества один сегмент, поэтому отчетность по сегментам не составляется.

37. Обеспечение обязательств

За 2025 год Общество не получало поручительств по обязательствам третьих сторон.

За 2025 год Общество выступало поручителем за обязательства третьих сторон.

Заемщик	Банк-кредитор	Кредитный договор №	Сумма лимита по договору, в валюте, тыс.	Дата выдачи	Дата погашения	Остаток задолженности на 31.12.2025, г., тыс.руб.
ООО АКТИВ 7452166477	ГАЗПРОМБАНК АВТО.ЛИЗИНГ ООО ИНН 7728533208	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-374792-25 от 08.04.2025 г.	13258	08.04.2025	13.03.2028	9947
ООО АКТИВ 7452166477	ГАЗПРОМБАНК АВТО.ЛИЗИНГ ООО ИНН 7728533208	Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-374793-25 от 08.04.2025 г.	12835	08.04.2025	13.03.2028	9624

38. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Валютный риск.

Общество продает и приобретает товар, привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным и заемным средствам, как низкий.

Долговой риск.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

39. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 году.

На деятельность ООО «Баррель» в 2025 не оказало влияние геополитической обстановки, санкции, и ограничение деятельности.



Панин К. А.

30.03.2026

Прошито, пронумеровано и скреплено

печатью 31.03.2026

30 приказов) страниц

Генеральный директор

ООО «АКГ «Листик и Партнеры»

Е.Г. Прыжков

