

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нефтетранс Плюс»

115035, г. Москва, Космодамианская наб., д. 40-42, стр. 3, помещ. 2/1

тел. (495) 788-54-90

ОГРН 1047797007290, ИНН 7705635838, КПП 770501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основной вид экономической деятельности

- 1.1. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29).

2. Учетная политика

- 2.1. Существенные изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют.

- 2.3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «НЕФТЕТРАНС ПЛЮС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

- 2.4. В связи с применением Обществом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, а также в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

- 2.5. Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к

бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.7. Учет материально-производственных запасов

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

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика с НДС без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.8. Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

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

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

2.10. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. При этом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

2.11. Доходы и расходы

Организация не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для обобщения информации о расходах на ведение основной деятельности используется счет 26 "Общехозяйственные расходы", т.к. деятельность Организации не связана с производственным процессом (деятельность Агента).

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

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

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

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.13. Расчеты наличными денежными средствами

Все расчеты с сотрудниками и иными физическими и юридическими лицами осуществляются в безналичной форме. Расчеты наличными денежными средствами не осуществляются, кассовые операции не ведутся.

2.14. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 5/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4.2. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 852	-	104 279	-	(108 475)	-	-	X	5 656	-
	3а 2024 г.	2 961	-	110 222	-	(103 331)	-	-	X	9 852	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 812	-	22 234	-	(22 224)	-	-	-	1 822	-
	3а 2024 г.	1 512	-	21 043	-	(20 743)	-	-	-	1 812	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 668	-	64 736	-	(70 204)	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	-	-	68 213	-	(62 545)	-	-	-	5 668	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 348	-	2 600	-	(1 348)	-	-	-	2 600	-
	3а 2024 г.	1 348	-	-	-	-	-	-	-	1 348	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	59	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 014	-	14 609	-	(14 660)	-	-	-	963	-
	3а 2024 г.	100	-	20 932	-	(20 018)	-	-	-	1 014	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	10	-	41	-	(39)	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	1	-	34	-	(25)	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	9 852	-	104 279	-	(108 475)	-	-	X	5 656	-
	3а 2024 г.	2 961	-	110 222	-	(103 331)	-	-	X	9 852	-

5. Краткосрочная кредиторская задолженность

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 113	50 140	-	(49 630)	-	X	1 623
	За 2024 г.	55 865	125 442	-	(180 194)	-	X	1 113
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	503	-	(500)	-	-	3
	За 2024 г.	2	339	-	(341)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 863	-	-	(55 863)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	454	9 781	-	(9 218)	-	-	1 017
	За 2024 г.	-	16 562	-	(16 108)	-	-	454
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	659	5 594	-	(5 650)	-	-	603
	За 2024 г.	-	4 971	-	(4 312)	-	-	659
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	34 262	-	(34 262)	-	-	-
	За 2024 г.	-	32 442	-	(32 442)	-	-	-
Расчеты по выплате дивидендов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	71 128	-	(71 128)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 113	50 140	-	(49 630)	-	X	1 623
	За 2024 г.	55 865	125 442	-	(180 194)	-	X	1 113

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	556	252
Затраты на оплату труда	34 262	32 442
Отчисления на социальные нужды	5 595	4 971
Амортизация	193	-
Аренда помещений	16 426	16 135
Обслуживание компьютерной и оргтехники	3 288	3 240
Услуги связи	700	444
Прочие затраты	675	352
Итого по элементам	61 695	57 836
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 695	57 836

Генеральный директор  Шмелева Екатерина Сергеевна

"02" марта 2026 г.