

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.  
Общество с ограниченной ответственностью "Нефтьгазalmaz"**

**1. Общие положения**

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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

ООО «Нефтьгазalmaz», ИНН/КПП 2543081670/254301001

ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта, 43.12.3 Производство земляных работ. Организация является субъектом малого предпринимательства

**2. Учетная политика**

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация ОС начисляется линейным способом.

2.4 Учет материально-производственных запасов

Запасы списываются по методу FIFO.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 36 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.6. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.7 Отчетность

Организация относится к малым предприятиям, за 2025 г. составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**3. Иная информация**

3.1. Основные средства

на 31.12.2025г. – 149 006. тыс. руб. Основные средства собственные, а также находятся в лизинге.

Амортизация:

в бухгалтерском учете начисляется амортизация линейным способом. Амортизации подлежат собственные основные средства и право пользования активом (ППА), в налоговом учете лизинговые платежи включаются в расходы на дату их оплаты, в связи с чем возникает разница в расходах между бухгалтерским и налоговым учетом.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы 14 352 тыс. руб., финансовые вложения: предоставленные займы 13 906 тыс. руб.

3.3. Запасы: 30 311 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность: задолженность поставщиков и покупателей 70 993 тыс.руб., прочие 966 тыс.руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. Обязательства: долгосрочные заемные средства 32 735 тыс. руб., краткосрочные заемные средства 6 564 тыс. руб., задолженность поставщикам 97 722 тыс. руб., задолженность по лизинговым платежам 45 680 тыс.руб., прочие 29 тыс. руб.

3.6. Анализ финансового состояния: Уставный капитал 10 тыс. руб., собственный капитал 82 920 тыс. руб.

3.7. Финансовые результаты: выручка 237 395 тыс. руб., расходы 222 721 тыс. руб., проценты к уплате 6 641 тыс. руб., прочие доходы 20 319 тыс. руб., прочие расходы 2 690 тыс. руб, налог 1 451 тыс. руб. тыс. руб. Прибыль (убыток) 24 211 тыс. руб. (см. п.3.1 пояснений).

3.8. Прочие сведения: В отчетном периоде не было событий после отчетной даты, существенно влияющих на финансовое положение.

3.9. Сведения о руководстве: Директор Кожедуб Олег Николаевич