

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

Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗ» (ООО «НЕФТЕГАЗ»)

ИНН 7703753071, КПП 770301001, ОГРН 1117746750285

Адрес: 23290, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд Шмитовский, д. 34, стр. 7, эт./помещ. 2/1, ком. 13,20,21

1. Общая информация об организации

ООО «НЕФТЕГАЗ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»**, утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

- данные формируются на основании бухгалтерского учёта, без искажений;
- показатели сопоставимы с предыдущими периодами;
- существенные статьи раскрываются в пояснениях;
- применяемые методы оценки и учётная политика документируются.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

Сведения о дополнительных видах деятельности

66.11 Управление финансовыми рынками

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основных средств на балансе нет.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является Голобоков Иван Владимирович, доля участия — 50 процентов,

Лужняк Алексей Валерьевич, доля участия-50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 39 063 530 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор и главный бухгалтер Лужняк Игорь Валерьевич (Решение № 3 от 19.02.2018, решение о продлении полномочий № 1/23 от 08.02.2023 г.).

8. Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах (ОФР);
- отчет об изменениях капитала (ОИК);
- отчет о движении денежных средств (ОДДС);
- пояснения к балансу и ОФР.

Генеральный директор ООО «НЕФТЕГАЗ»



И.В. Лужняк

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				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизации и обесценения		списано		амортизация		переоценка					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизации и обесценения		списано		амортизация		переоценка					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	За 2025 г. За 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		принято к учету в качестве нематериальных активов				
		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	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Изменения за период	На конец периода
---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
3а 2025 г.						
3а 2024 г.						
из них исключительные права						
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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
3а 2025 г.						
3а 2024 г.						
из них исключительные права						
3а 2025 г.						
3а 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	отписано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под. обесценение	перегласифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	123 486 194 000	-	31 289 840 36 175 379	(31 383 424) (36 245 893)	-	-	-	-	29 902 123 486	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	121 438 172 584	-	31 287 465 36 163 389	(31 379 837) (36 214 535)	-	-	-	-	29 066 121 438	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 375 11 990	(3 587) (31 358)	-	-	-	-	836 2 048	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	(7 500) (146 700)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	7 500 146 700	(7 500) (146 700)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Делозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	7 500 146 700	(7 500) (146 700)	-	-	-	-	-	-
Делозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	123 486 194 000	-	31 297 340 36 322 079	(31 390 924) (36 392 593)	-	-	-	-	29 902 123 486	-

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		запраты	списано		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы – всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	18 466 36 969	-	87 293 133 360	(97 690) (151 862)	-	-	X X	X X	8 069 18 466	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	14 15	-	97 79	(98) (79)	-	-	-	-	13 14	-
Готовая продукция	3а 2024 г. 3а 2025 г. 3а 2024 г.	- - 18 452	-	- - 87 196	- - (97 591)	-	-	-	-	- - 8 057	-
Товары	3а 2024 г. 3а 2025 г. 3а 2024 г.	- - 36 954	-	- - 133 281	- - (151 783)	-	-	-	-	- - 18 452	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	- -	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	- -	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	- -	-
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	- -	-

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	-	7 383	28 902
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	7 383	28 902
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, – всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		На начало года		поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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	перегласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	137 007 77 304	- -	168 715 117 748	- -	(101 814) (58 662)	- -	- -	618	203 906 137 007	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	93 274 30 895	- -	152 699 91 638	- -	(60 631) (29 159)	- -	- -	-	185 342 93 274	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	36 279 35 366	- -	10 656 24 283	- -	(36 314) (23 370)	- -	- -	-	10 521 36 279	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 975 9 650	- -	759 112	- -	(4 758) (4 787)	- -	- -	-	976 4 975	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	44 1 391	- -	282	- -	(1 346)	- -	- -	-	326 44	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	618	- -	- -	- -	(111)	- -	- -	-	507 618	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 815	- -	4 400 1 815	- -	- -	- -	- -	-	6 215 1 815	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1	- -	1	- -	- -	- -	- -	-	1 1	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	18	- -	- -	- -	- -	-	18	- -

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выгодам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	137 007	-	168 715	-	(101 814)	-	-	-	-	203 906	-
	За 2024 г.	77 304	-	117 748	-	(58 662)	-	-	-	X	137 007	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	108 351 108 351	40 000 -	- -	(3 000) -	- -	145 351 108 351	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	40 000 -	- -	- -	- -	40 000 -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	108 351 108 351	- -	- -	(3 000) -	- -	105 351 108 351	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 300 18 318	4 701 58 857	- 1 802	(24 323) (57 295)	- 618	2 678 22 300	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 216 16 628	2 434 9 441	- -	(12 380) (15 852)	- -	270 10 216	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	78 78	613 -	- -	- -	- -	691 78	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	97 690	151 862
Затраты на оплату труда	4 706	5 171
Отчисления на социальные нужды	1 421	1 562
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 778	6 292
Итого по элементам	109 595	164 887
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	109 595	164 887

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.	-	-	-	-
в том числе:					
	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-