

**Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «НПП НЕФТЕХИМПРОДУКТ» по состоянию на 31 декабря 2025 г.**

**1. Общие сведения и учетная политика**

- **Организация:** ООО «НПП НЕФТЕХИМПРОДУКТ»
- ИНН 7811788522
- ОГРН 1237800068021
- **Адрес:** г. Санкт-Петербург, ул. Хрустальная, д. 27, лит. А, оф. 203А.
- **Единица измерения:** Все показатели приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).
- **Существенные аспекты учетной политики:**
  - Отчетность не подлежит обязательному аудиту.
  - Учет ведется по методу начисления.
  - Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается путем начисления амортизации (в 2025 году амортизация не начислялась, т.к. активы отсутствовали).

---

**2. Структура и динамика активов (тыс. руб.)**

**Анализ:** За 2025 год валюта баланса выросла более чем в 3 раза (со 171 до 522 тыс. руб.). Рост обеспечен исключительно оборотными активами. Внеоборотные активы у организации отсутствуют.

Показатель	Код	31.12.2024	31.12.2025	Изменение (±)	Пояснения
<b>I. Внеоборотные активы</b>	1100	-	-	-	У организации нет ОС, НМА или финансовых вложений.
<b>II. Оборотные активы</b>	1200	<b>219</b>	<b>522</b>	<b>+303</b>	Рост за счет дебиторской задолженности и запасов.
<i>Запасы</i>	1210	56	192	+136	Увеличение складских запасов сырья и товаров.

Показатель	Код	31.12.2024	31.12.2025	Изменение (±)	Пояснения
<i>НДС по приобретенным ценностям</i>	1220	-	5	+5	НДС по услугам, принятый к вычету в следующем периоде.
<i>Дебиторская задолженность</i>	1230	163	325	+162	Основной фактор роста актива.
<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>219</b>	<b>522</b>	<b>+303</b>	Рост баланса на 138%.

#### Расшифровка ключевых статей оборотных активов:

##### 1. Запасы (1210): 192 тыс. руб.

- Сырье и материалы: 170 тыс. руб. (Сальдо сч. 10 в ОСВ).
- Товары: 20 тыс. руб. (Сальдо сч. 41 в ОСВ).
- Готовая продукция: 2 тыс. руб. (Сальдо сч. 43 в ОСВ).

##### 2. Дебиторская задолженность (1230): 325 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями (отгрузка без оплаты): **267 тыс. руб.** (Сальдо сч. 62.01 в ОСВ).
- Расчеты с поставщиками (выданные авансы): **41 тыс. руб.** (Сальдо сч. 60.02 в ОСВ).
- Расчеты по вкладам в уставный капитал: 10 тыс. руб. (долг учредителей).
- Положительное сальдо по ЕНС (переплата по налогам): 7 тыс. руб. (Сальдо сч. 68.90 в ОСВ).

##### 3. Денежные средства:

- Согласно ОСВ (сч. 51) остаток на конец года составляет **6 553,78 руб.** (или **7 тыс. руб.** в округлении).

---

### 3. Структура и динамика пассивов (тыс. руб.)

**Анализ:** Рост пассивов обеспечен увеличением нераспределенной прибыли и ростом краткосрочных обязательств (кредиторской задолженности).

Показатель	Код	31.12.2024	31.12.2025	Изменение (±)	Пояснения
<b>III. Капитал и резервы</b>	<b>1300</b>	<b>171</b>	<b>345</b>	<b>+174</b>	Рост за счет чистой прибыли 2025 года.
<i>Уставный капитал</i>	1310	10	10	-	Неизменен.
<i>Нераспределенная прибыль</i>	1370	161	335	+174	Чистая прибыль года (175) + переход остатка.
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>	<b>1500</b>	<b>48</b>	<b>177</b>	<b>+129</b>	Рост задолженности перед поставщиками.
<i>Кредиторская задолженность</i>	1520	48	177	+129	Задолженность перед поставщиками и по налогам.
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>219</b>	<b>522</b>	<b>+303</b>	Равенство актива и пассива соблюдено.

#### Расшифровка кредиторской задолженности (1520):

- Поставщики и подрядчики: **83 тыс. руб.** (Сальдо сч. 60.01)
- Авансы полученные (от покупателей): **32 тыс. руб.** (Сальдо сч. 62.02).
- Задолженность по налогам и сборам: **25 тыс. руб.** (Сальдо сч. 68 + 69). (В балансе округлено в составе стр. 1520).

#### 4. Финансовый результат (Отчет о финансовых результатах)

Основной вид деятельности компании — прибыльный. Чистая прибыль составила **175 тыс. руб.**

Показатель	Код	2024 г.	2025 г.	Изменение	Анализ
<b>Выручка</b>	2110	617	<b>797</b>	+180	Рост продаж на 29% (согласно ОСВ, выручка 956 тыс. руб. разница может быть в НДС).
<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(274)	(269)	-5	Себестоимость практически не изменилась.
<b>Валовая прибыль</b>	2100	343	<b>528</b>	+185	Рост эффективности основной деятельности.
<b>Управленческие расходы</b>	2220	(116)	(290)	-174	Расходы выросли в 2,5 раза (аренда, услуги).
<b>Прибыль от продаж</b>	2200	227	<b>238</b>	+11	Операционная прибыль незначительно выросла из-за роста управленческих расходов.
<b>Налог на прибыль</b>	2410	(39)	(60)	-21	Увеличение пропорционально налогооблагаемой базе.
<b>Чистая прибыль</b>	2400	182	<b>175</b>	-7	Небольшое снижение чистой прибыли на фоне роста выручки (из-за роста управленческих расходов).

#### 5. Анализ движения денежных средств (ОДДС)

- **Сальдо на начало периода:** Денежные средства (сч. 51) составляли 26 тыс. руб. (по ОСВ).
- **Сальдо на конец периода:** 7 тыс. руб. (по балансу / ОСВ).
- **Чистый денежный поток:** Отрицательный (-19 тыс. руб.).
  - *Поступления:* 662 тыс. руб. (от покупателей).
  - *Платежи:* 681 тыс. руб. (основная сумма — поставщикам 572 тыс. руб. и налоги 103 тыс. руб.).

- **Вывод:** Компания демонстрирует уверенный рост выручки (+29%) и валовой прибыли (+54%), сопровождающийся значительным увеличением оборотных активов (запасов и дебиторской задолженности).

## 6. Прочие существенные показатели

- **Расходы по обычным видам деятельности:**
  - Материальные затраты: 252 тыс. руб.
  - Прочие затраты: 302 тыс. руб. ( услуги сторонних организаций, аренда, коммунальные платежи, включенные в управленческие расходы).

## 7. События после отчетной даты

Отчет подписан генеральным директором **Лебедевым А.И.** 20 марта 2026 года. Существенных событий, влияющих на оценку активов и обязательств после 31.12.2025, в предоставленных документах не зафиксировано.

---

**Генеральный директор**  
**ООО «НПП НЕФТЕХИМПРОДУКТ»**  
\_\_\_\_\_ Лебедев А.И.  
«20» марта 2026 г.