

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НЕФТЕПРОМ»
за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	3
2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	3
2.3.1. Доходы и расходы.....	3
2.3.2. Налог на прибыль.....	4
2.3.3. События после отчетной даты.....	4
2.3.4. Условные факты хозяйственной деятельности.....	4
2.3.5. Инвентаризация.....	4
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	6
3.1. Дебиторская задолженность.....	6
3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	7
3.3. Раскрытие информации о капитале.....	7
3.4. Обязательства.....	7
3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	9
3.6. Расчеты по алогу на прибыль.....	9
3.7. Прочие доходы и расходы.....	9
3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».	9
3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»..	11

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Фирменное наименование

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕПРОМ».
Сокращенное наименование общества – ООО «НЕФТЕПРОМ».

1.2. Место нахождения, почтовый адрес

Юридический адрес: 423458,РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН(ТАТАРСТАН),М.Р-Н АЛЬМЕТЬЕВСКИЙ,Г.П. ГОРОД АЛЬМЕТЬЕВСК,Г АЛЬМЕТЬЕВСК,ПР-КТ ГАБДУЛЛЫ ТУКАЯ, Д. 41Б, ОФИС 10.

Почтовый адрес: 423458, РФ, Республика Татарстан, г. Альметьевск, проспект Габдуллы Тукая, д. 41 «Б», офис№10.

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» осуществлена государственная регистрация ООО с присвоением регистрационного номера 1156316000147 от 14.01.2015 .

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН юридического лица 6316073133 с кодом причины постановки на учет 164401001.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Органами управления общества являются :

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.

1.6. Обособленные подразделения Общества

Обособленных подразделений нет.

1.7. Сфера вида деятельности:

Согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД 2) основным видом деятельности Общества является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (код 64.99).

ООО «Нефтепром» переформило лицензию на поиск и разведку углеводородного сырья на Белоусовском участке недр на дочернее предприятие ООО «Белоусовское» (ИНН/КПП 5609194418/164401001). Производство работ на участке недр ведет ООО «Белоусовское», а ООО «Нефтепром» осуществляет контроль за деятельностью дочернего предприятия. Поэтому совокупная выручка ООО «Нефтепром» отсутствует. Вложение инвестиций в развитие общества отсутствует.

Численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА для целей бухгалтерского учета

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности признать уровень существенности 5% от Валюты баланса, в Отчете о финансовых результатах – 5% от совокупности Доходов Общества.

Расшифровка детальной информации по существенным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операциях производится в бухгалтерской отчетности по тем видам (группам), величина отношения которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Начиная с отчетности за 2025 год в обязательное действие вступил новый федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В связи с вступлением с 1 января 2025 года нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» корректировки в бухгалтерской отчетности за 2025 год не осуществлялись.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" Общество применяет с 2025 года.

2.3 Основные положения Учетной политики для целей Бухгалтерского учета

2.3.1. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Выручка – доходы от обычной деятельности – признаются при наличии следующих условий:

- Право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное другим образом.

-

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в учете общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы, не связанные с производственной деятельностью и не вошедшие в состав управленческих расходов, относятся к прочим расходам.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.3.2. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.3.3. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

– событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

– сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3.5. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Учетная политика на 2025 г.)

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

На 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности

Таблица 3.1.1

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.2.1):

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	2025	93	-	1	-	-	-	-	-	94	-	
	2024	95	-	-	-	(2)	-	-	-	93	-	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	2025	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-	
	2024	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-	
Расчеты по НДС, не отраженным на ЕНС	2025	69	-	-	-	-	-	-	-	69	-	
	2024	69	-	-	-	-	-	-	-	69	-	
Расчеты на ЕНС	2025	4	-	1	-	-	-	-	-	5	-	
	2024	7	-	-	-	(2)	-	-	-	4	-	
Расчеты по социальному страхованию	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	2025	93	-	1	-	-	-	-	X	94	-	
	2024	95	-	-	-	(2)	-	-	X	93	-	

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 3.2.1

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	1	11	11
Валютные счета	-	-	-
Депозитные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	1	11	11
<i>Взаимосвязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	11	11	2
Остаток на конец года (стр. 4500)	1	12	11
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

В составе денежных потоков от финансовых операций по статье «Поступления всего» (строка 4310) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Займы полученные от ООО «Белоусовское» на текущие расходы общества в сумме 387 тыс. руб. за 2025 г. и 360 тыс. руб. за 2024 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- Свернутое отражение денежных потоков по страховым взносам, и банковские расходы в сумме 124 тыс. руб. за 2025 г. и 100 тыс. руб. за 2024 г.;
- По строке 4121 отражены иные несущественные статьи прочих платежей по оплате за аренду офиса в сумме 33 тыс. руб. за 2025 г. и 30 тыс. руб. за 2024 г.

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита.

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.3. Раскрытие информации о капитале

Структура уставного капитала

Участники	Доля, %	Доля, тыс. руб.
АО «ХИТ»	45	4,5
ООО «Геосервис»	45	4,5
Соковец В.С.	10	1
Итого	100	10

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на 3 (три) доли.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

3.4. Обязательства

В данном разделе приводится информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных (таблица 3.8.1).

Таблица 3.4.1

Наличие и движение обязательств (тыс. руб.)

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	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025	366	397	-	-	-	-	763
	2024		366	-	-	-	-	366
<i>в том числе:</i> Заемные средства	2025	360	387	-	-	-	-	747
	2024	-	360	-	-	-	-	360
Проценты по кредитам и займам	2025	-	7	-	-	-	-	7
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	-	2	-	-	-	-	2
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	2025	6	1	-	-	-	-	7
	2024	-	6	-	-	-	-	6
Итого	2025	366	397	-	-	-	X	763
	2024	-	366	-	-	-	X	366

На 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручки по обычным видам деятельности, прочих доходов не было. Так как ООО «Нефтепром» текущей деятельности нет, только осуществляет контроль за деятельностью дочернего предприятия ООО «Белоусовское».

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	263	276
Отчисления на социальные нужды	74	83
Амортизация	-	-
Прочие затраты	30	35
Итого по элементам	367	394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	367	394

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 3.6.1

(тыс. руб.)

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(406)	(368/)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	-	-
Постоянный налоговый расход (доход):	7	-
Отложенный налог на прибыль	102	128
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(406)	(368)
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	-	-

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 54тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3.7. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 3.7.1

Таблица 3.7.1

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2025 год
Проценты к уплате	0	(5)
Услуги банка	(1)	(7)

Итого	(1)	(12)
-------	-----	------

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами в отношении к ООО «Нефтепром» являются:

- участники;
- другие связанные стороны:
 - 1) АО «ХИТ», лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
 - 2) ООО «ГЕОСЕРВИС», лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;
 - 3) Соковец В.С.
- ООО «Белоусовское», генеральный директор В.С.Соковец.

Информация по участникам, органам управления раскрыта в Разделе 3.3 настоящих Пояснений.

Таблица 3.8.1

Информация по незавершенным на 31 декабря операциям связанных сторон

Виды задолженности	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Кредиторская задолженность		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Задолженность по полученным кредитам и займам		
- участников	-	-
- других связанных сторон	747	360
Задолженность по выданным займам		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-

Таблица 3.8.2

Виды и объем операций со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг без учета НДС		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг без учета НДС		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон		
- участников	-	-
- других связанных сторон	387	360

Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-

Таблица 3.8.3

Денежные потоки со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Денежные потоки от текущих операций - Поступление		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-
Денежные потоки от текущих операций - Платежи		
- участников	-	-
- других связанных сторон	-	-

В соответствии с пп.2 п.1 Статьи 7 Федерального Закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца: изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества, изучение учредительных документов контролирующих организаций, анкетирование участников, составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес. По результатам принятых мер, установлены физические лица, прямо или косвенно имеющие долю участия в компании более 25 процентов:

- **Тазиева Ильсия Хуснуловна** (гражданка РФ);
- **Гареева Эльвира Миргазияновна** (гражданка РФ);
- **Ахмадуллин Булат Гумарович** (гражданин РФ);
- **Ахмадуллин Камиль Булатович** (гражданин РФ);
- **Ахмадуллин Ильдар Булатович** (гражданин РФ).

3.9. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи обязательств.

Генеральный директор ООО «Нефтепром»

В.С. Соковец

23.03.2026