

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Нефтепром»
за 2025 год
(тыс. руб.)

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтепром».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Нефтепром».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

191015, Россия, Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 51, литер А, пом. 2-Н

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Нефтепром» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 19 мая 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097847144460, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 007038693.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7842408940**

Код причины постановки на учет (КПП): **784201001**

Сведения об обособленных подразделениях юридического лица:

ООО «Нефтепром» на 31 декабря 2025г. не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность ООО «Нефтепром» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Нефтепром» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем (участником) Общества является физическое лицо Сёмин Константин Викторович.

Основным видом деятельности ООО «Нефтепром» является Оптовая торговля моторным топливом, включая авиационный бензин (ОКВЭД 46.71.2), дополнительные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90), Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 77.12).

ООО «Нефтепром» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Нефтепром» на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2025г. – 3 человека.

Управление в обществе

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 9.16 Устава Общества Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки, выдает доверенности, издает приказы, осуществляет иные полномочия, не отнесенные Законом или Уставом Общества к компетенции общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Сёмин Константин Викторович переизбран Генеральным директором Общества решением единственного учредителя Общества от 10.04.2024г. Решение № 1.

2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства

2.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2024г.	337	(337)	-	(337)	337	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2024г.	337	(337)	-	(337)	337	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	5 032	(4 988)	-	(5 032)	4 996	(8)	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	5 032	(4 969)	-	-	-	(19)	-	-	-	5 032	(4 988)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2025г.	5 032	(4 988)	-	(5 032)	4 996	(8)	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	5 032	(4 969)	-	-	-	(19)	-	-	-	5 032	(4 988)

ООО «Нефтепром»

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

2.1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	731	47 519	47 798
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.2. Запасы

2.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	22 528	-	22 528	1 349	(1 944)	-	-	X	21 933	-	21 933
	5420	за 2024г.	29 410	-	29 410	7 264	(14 145)	-	-	X	22 528	-	22 528
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-

ООО «Нефтепром»

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

ценности													
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	22 528	-	22 528	1 349	(1 944)	-	-	-	21 933	-	21 933
	5423	за 2024г.	29 410	-	29 410	829	(7 711)	-	-	272	22 528	-	22 528
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	6 434	(6 434)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Финансовые вложения

2.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	1 470	-	-	-	-	-	-	1 470	-
	5311	за 2024г.	1 270	-	200	-	-	-	-	1 470	-
в том числе:	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	1 470	-	-	-	-	-	-	1 470	-
	5310	за 2025г.	1 270	-	200	-	-	-	-	1 470	-

ООО «Нефтепром»

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

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	45 331	-	1 988	-	(3 461)	(2 042)	-	43 858	-
	5530	за 2024г.	47 849	-	3 045	-	(3 521)	(2 042)	-	45 331	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2025г.	10	-	200	-	-	-	-	210	-
	5531	за 2024г.	106	-	-	-	(96)	-	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2025г.	45 062	-	1 668	-	(3 390)	-	-	43 340	-
	5532	за 2024г.	46 326	-	2 949	-	(2 546)	(1 667)	-	45 062	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2025г.	156	-	120	-	(69)	-	-	207	-
	5533	за 2024г.	1 083	-	66	-	(618)	(375)	-	156	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	261	-	-	-	(261)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС		за 2025г.	103	-	-	-	(2)	-	-	101	-
		за 2024г.	73	-	30	-	-	-	-	103	-

ООО «Нефтепром»

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

Итого	5500	за 2025г.	45 331	-	1 988	-	(3 461)	(2 042)	-	43 858	-
	5520	за 2024г.	47 849	-	3 045	-	(3 521)	(2 042)	-	45 331	-

2.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	5551	за 2025г.	4 079	149	-	-	-	4 228
	5571	за 2024г.	9 306		-	(5 227)	-	4 079
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-		-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-		-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	4 079	149	-	-	-	4 228
	5573	за 2023г.	9 306		-	(5 227)	-	4 079
прочая	5554	за 2024г.	-		-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-		-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-		-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-		-	-	-	-
Краткосрочные обязательства- всего	5560	за 2025г.	26 550	614	-	(1 350)	(3)	25 811
	5580	за 2024г.	25 974	640	-	(64)	-	26 550
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	5 169	295	-	(865)	-	4 599
	5581	за 2024г.	5 126	103	-	(60)	-	5 169
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2025г.	-		-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-		-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5563	за 2025г.	20 829	279	-	-	(3)	21 105
	5583	за 2024г.	20 831	2	-	(4)	-	20 829
Проценты по займам и кредитам	5564	за 2025г.	37	40	-	-	-	77
	5584	за 2024г.	-	37	-	-	-	37
Расчеты по налогам и сборам	5565	за 2025г.	2	-	-	(2)	-	-

ООО «Нефтепром»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

	5585	за 2024г.	2	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5566	за 2025г.	449	-	-	(449)	-	-
	5586	за 2024г.	15	433	-	-	-	449
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2025г.	64	-	-	(34)	-	30
	5587	за 2024г.	-	64	-	-	-	64
Итого	5550	за 2025г.	30 629	763	-	(1 350)	(3)	30 039
	5570	за 2024г.	35 280	640	-	(5 291)	-	30 629

ООО «Нефтепром»

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

2.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов на 31.12.2025г. составили **10 349 596,00 руб.**, в том числе по статьям:

- неисключительное право пользования программными продуктами (комплексами) – 6 085,47 руб.,
- проценты за пользование заемными средствами – 2 815 779,23 руб.,
- пени к уплате за несвоевременную оплату товара – 7 526 463,49 руб.,
- прочие – 1 267,81 руб.

3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

№ п/п	Наименование дохода	тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
1	Оптовая торговля нефтепродуктами	2 103	6 965
2	Торговля оптовая неспециализированная	0	1 318
2	Реализация прочего имущества	0	0
3	Аренда легковых автомобилей и прочего автомобильного транспорта и оборудования	233	763
4	Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	0	0
	ИТОГО:	2 336	9 046

3.2. Себестоимость продаж

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
1	Стоимость приобретенных товаров	1 944	7 711
2	Стоимость приобретенных услуг	0	0
	ИТОГО:	1 944	7 711

3.3. Коммерческие расходы

№ п/п	Наименование расхода	тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
1	Амортизация	8	19
2	Расходы на оплату труда	2 348	3 178
3	Страховые взносы	709	960
4	Материальные затраты	0	0
5	Услуги по доставке	0	0
6	Услуги хранения и перевалки	0	0
7	Финансовая аренда (лизинг)	0	0
8	Прочие затраты	706	2 277
	ИТОГО	3 771	6 434

3.4. Прочие доходы

Прочие доходы в 2025 году составили **4 398 тыс. руб.**, в том числе:

- проценты к получению - 92 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки к получению - 0 тыс. руб.,
- доход от продажи основных средств - 4 276 тыс. руб.,
- доход от продажи имущества - 27 тыс. руб.,
- доход от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности - 0 тыс. руб.,

- прочие доходы - 3 тыс. руб.

3.5. Прочие расходы

В 2025 году прочие расходы составили **4 748** тыс. руб., из них:

- проценты к уплате	- 2 685 тыс. руб.,
- услуги банка по ведению счетов организации	- 63 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки к уплате	- 1 тыс. руб.,
- убытки от списания ТМЦ	- 1 тыс. руб.,
- комиссионное вознаграждение агента	- 21 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	- 1 977 тыс. руб.,
- судебные расходы	- 0 тыс. руб.,
- прочие внереализационные расходы	- 0 тыс. руб.

3.6. Убыток до налогообложения по правилам бухгалтерского учета за 2025 год составил 3 729 тыс. рублей, условный доход по налогу на прибыль – 438 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы, возникшие по расходам от хозяйственных операций, признаваемым в налоговом учете раньше, чем в бухгалтерском (разница в признании амортизации основных средств) - **44** тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) от налогооблагаемых временных разниц составило – **11** тыс. руб.

Постоянные разницы по налогу на прибыль, образуемые в связи с признанием расходов в целях бухучета полностью, а в налоговом учёте не признаваемые полностью или частично – **1 978** тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) возник от постоянных разниц (налоговая прибыль больше бухгалтерской) и составил – **494** тыс. руб.

Текущий отложенный налог на прибыль за 2025г. – 438 тыс. руб.

Чистый убыток 2025 года – 3 291 тыс. руб.

4. Учетная политика

4.1. Учет основных средств

Основным средством признается актив, который соответствует одному из критериев (п. 4, 11 ФСБУ 6/2020):

- создан или приобретен для дальнейшего получения экономической выгоды;
- имеет материально-вещественную форму;
- будет в эксплуатации более 12 месяцев.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу, а также эксплуатируемые меньше 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа учета ОС \ Амортизационная группа в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1	Остаточная стоимость, руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Машины и оборудование (кроме офисного)	0,00	0,00
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0,00	0,00
Офисное оборудование	0,00	0,00
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	0,00	0,00
Транспортные средства	0,00	0,00
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	0,00	58 374,50
Итого	0,00	58 374,50

Капитальные вложения выделены из основных средств. Для их учета применяют ФСБУ 26/2020. Основные средства разделяют на такие группы (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- хозяйственный и производственный инвентарь;
- недвижимость;
- оборудование и машины;
- транспорт;
- другие группы.

4.2. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.3. Признание доходов, расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Для целей налогового учета в перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

4.4. Переоценка активов

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

4.5. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

5. Иные пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах

5.1.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025г.:

Сёмин Константин Викторович – учредитель, 100% доли собственности в уставном капитале (УК) общества, занимает должность Генерального директора.

5.1.2. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

Выплата дивидендов в 2025 году единственному участнику ООО «Нефтепром» не производилась.

В отчетном периоде руководящему персоналу производились краткосрочные выплаты, сумма которых составила 1 024,5 тыс. рублей, взносы на обязательное страхование 307,6 тыс. руб.

5.2. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Платежи в связи с оплатой труда отражены с учетом НДФЛ и страховых взносов.

5.3. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

5.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Сёмин К.В.

23 марта 2026 г.