

Общество с ограниченной ответственностью "НАФТАПРОМ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общества с ограниченной ответственностью "НАФТАПРОМ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "НАФТАПРОМ":

- ИНН 3801122790;
- КПП 381201001;
- ОГРН 1133801000244.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Иркутская область, г. Иркутск, ул. Пермонтова, дом 130

Организация создана 24.01.2013 года.

1.1. Основные и дополнительные виды деятельности организации:

В соответствии с Уставом основным видом деятельности организации является:

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

В 2025 году также получен доход от финансово-хозяйственной деятельности по ОКВЭД: 46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;

1.2. Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы и представительства организацией не создавались.

Организация имеет обособленной подразделение – ОП ООО «Нафтопром» г. Чита, зарегистрированное по адресу: Забайкальский край, г. Чита, ул. Тракторная, дом 3, 10

Директором и учредителем Общества является Бориева Валентина Владимировна. Доля учредителя в уставном капитале составляет 100%.

1.4. Среднесписочная численность на 31 декабря 2025 года составляет 7 чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Другие сведения

3.1. Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета. Все числовые раскрытия по объектам учета указаны в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Общество не подлежит обязательному аудиту.

3.3. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

- 3.4. Общество применяет метод оценки стоимости запасов по принципу ФИФО.
- 3.5. Признание доходов и расходов в учете производится методом начисления.
- 3.6. Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация объектов учета и расчетов. По результатам инвентаризации объектов учета недостач и излишков не установлено.
- 3.7. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Директор

16.02.2026 г.

Бориева В. В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		списано				перевысвечено		первоначальная стоимость			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3з 2025 г. 3з 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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	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:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	списано		проценты (включая первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	161 014	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные (процентные)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	118 870	-	42 144	-	-	-	-	-	161 014	-
	За 2024 г.	-	-	118 870	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	118 870	-	42 144	-	-	-	-	-	(161 014)	-
	За 2024 г.	-	-	118 870	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные (процентные)	За 2025 г.	118 870	-	42 144	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118 870	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	118 870	-	42 144	-	-	-	-	-	118 870	-
	За 2024 г.	-	-	118 870	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118 870	-	-	-	-	-	161 014	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 289	-	99 043	(90 677)	-	-	X	10 655	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	106	-	347 876	(345 693)	-	-	X	2 289	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	201	-	176	(88)	-	-	-	289	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г.	106	-	104	(18)	-	-	9	201	-	-	-
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные в счет поставки товара	За 2025 г.	2 088	-	98 737	(90 589)	-	-	-	10 236	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	347 772	(345 675)	-	-	(9)	2 088	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	130	-	-	-	-	130	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	3 965	2 088	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	3 965	2 088	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
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 разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 059 19 758	- -	16 171 15 564	- -	(644) (12 264)	- -	- -	38 586 23 059	- -	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	329 50	- -	1 298	- -	(143) (18)	- -	- -	187 329	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 336 18 005	- -	180 10 955	- -	(455) (10 625)	- -	- -	18 060 18 336	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 29	- -	- -	- -	(15) (15)	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 518	- -	- -	- -	- -	- -	- -	15 -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 310 -	- -	15 001 4 310	- -	(1 518) -	- -	- -	- 19 311	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	990 -	- -	- -	- -	- -	4 310 990	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 67	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 66	- -	- 1	- -	(29) -	- -	- -	38 67	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 -	- -	- -

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	89	-	-	-	(88)	-	-	-	1	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговыми агентам с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 059	-	-	-	(644)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 758	-	-	16 171	(12 264)	-	-	X	38 586	-
									X	23 059	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано	
					погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - 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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
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.	143 918 21 165	206 036 137 970	3 125 478	(144 503) (15 695)	- -	208 575 143 918	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	20 071 2 686	31 448 18 249	- -	(20 067) (863)	- -	31 452 20 071	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	114 408 9 411	165 854 111 464	- -	(115 311) (6 467)	- -	164 952 114 408	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	42 8 125	8 523 42	- -	(42) (8 125)	- -	8 523 42	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	166 220	(110) (472)	3 125 478	(166) (60)	- -	3 015 166	

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	267	34	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	218	-	(244)	-	-	-	57
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 727	-	-	(20)	-	-	-	267
	За 2024 г.	259	8 466	-	(8 672)	-	-	-	55
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	8 727
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	87	58	-	-	-	-	-	144
	За 2024 г.	114	-	-	(27)	-	-	-	87
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	148	229	-	-	-	-	-	377
	За 2024 г.	280	-	-	(132)	-	-	-	148
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	143 918	206 036	3 125	(144 503)	-	X	-	208 575
	За 2024 г.	21 165	137 970	478	(15 695)	-	X	-	143 918

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	90 642	345 593
Затраты на оплату труда	7 372	6 886
Отчисления на социальные нужды	1 554	1 305
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 871	7 873
Итого по элементам	101 439	361 657
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 439	361 657

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.	-	-	-	-