

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПОКАЧЕВТОРГНЕФТЬ»

628661 г. Покачи
Ханты-Мансийский АО
Тюменская область

телефон (34669) 7-22-82
факс (34669) 7-22-85
E-mail: torgneft86@yandex.ru

ул. Таежная д.10

ИНН 8621000520
р./сч. 40702810507550000058
Ф-Л Западно-Сибирский ПАО Банка
«ФК Открытие»
БИК 047162812
к/сч. 30101810465777100812

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

от 04 марта 2026года

1.Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Покачевторгнефть» (сокращенно ООО «Покачевторгнефть») организует свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Юридический адрес предприятия: г. Покачи, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Тюменской области, ул. Таежная, д. 10.

Государственная регистрация: внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером (ОГРН) 1028601418988 свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 000324149 от 04.09.2001г. Уставный капитал 1010тыс. руб.

Учредители-физические лица, 100% в Уставном капитале.

Органы управления: Общее собрание участников.

Исполнительный орган: генеральный директор Мельник Наталия Степановна

Основным видом деятельности предприятия является:

- Организация общественного питания и розничная торговля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 40 человека, за 2024год – 94 человека

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами в 2024году являются участники Общества:

1. Мельник Наталия Степановна –доля 95%
2. Иванова Светлана Анатольевна –доля 5%.

За отчетный период участникам начислены и выплачены дивиденды в размере 0,0 тыс. руб. Дивиденды участниками начисляются пропорционально их долям в уставном капитале.

Вознаграждения управленческому персоналу осуществляется в соответствии с Положением об оплате труда и премирования.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на отдел бухгалтерии возглавляемый главным бухгалтером: Арсамаковой Людмилой Анатольевной.

2. Учетная политика.

Приказом об учетной политике на 2025г. установлены следующие основополагающие моменты.

1. Доход от обычных видов деятельности учитывается на 90.1 счете. Признание доходов в бухгалтерском и налоговом учете происходит методом начисления.
2. Доходы от прочих видов деятельности отражаются на счете 91.1. Признание доходов в бухгалтерском и налоговом учете происходит методом начисления.
3. В бухгалтерском учете амортизируемым имуществом признаются активы, срок эксплуатации которых более одного года и стоимость выше 40000рублей.
4. Амортизация по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.
5. Способ учета материально-производственных запасов – сальдовый
6. Метод оценки списания МПЗ – по средней себестоимости.
7. Учет товаров ведется с торговой наценкой. списание наценки отражается в учете проводкой: Дебет 90-2 Кредит 42 – отражено сторно торговой наценки.
8. В показатель себестоимости продаж включается себестоимость проданных товаров за вычетом реализованной торговой наценки.
9. В составе коммерческих расходов (расходов на продажу) отражаются расходы на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду, на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению, подработке и подсортировке товаров; на рекламу и другие аналогичные по назначению расход

В 2025 году ООО «Покачевторгнефть» осуществляло следующие виды деятельности:

- розничная торговля продовольственными и непродовольственными товарами;
- деятельность общественного питания;
- сдача в наем собственного нежилого имущества;

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация.

На основании проведенных инвентаризаций выявлено:

излишки на сумму 34,207 тыс. руб, недостачи на сумму 27,861 тыс.руб.

Инвентаризация основных средств осуществляется 1 раз в 3 года.

Последняя инвентаризация ОС проведена на 01.10.2024года.

Раскрытие информации показателей отчетности.

В приложении «Детализация показателей бухгалтерского баланса» раскрыта информация о составе данных Баланса.

Основные средства.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025г. учтены:

| | |
|------------------------|---------------------------------------|
| Здания и сооружения- | 2 006т.р |
| Транспортные средства- | 46т.р |
| Земельные участки- | 276т.р – не амортизируемое имущество. |
| Оборудование- | 14т.р |

В отчетном периоде осуществлялась сдача помещений в аренду.

Доходы отражены в составе выручки от реализации на сумму 3 718 т.р.

Запасы.

В составе запасов учтены:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Материалы на сумму - | 1099 т.р |
| Товары на сумму | -13 944т.р. |
| Торговая наценка на остаток товаров - | (2 838т.р) |
| Коммерческие расходы на продажу | - 36 355 т.р. |
| Управленческие расходы | - 10 635 т.руб |

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность.

Расчеты с покупателями и заказчиками -7 562 тыс. руб.

Финансовые вложения

Отсутствуют

Денежные средства.

Остатки денежных средств в кассе - 46 тыс. руб. и на расчетных счетах. - 20 704 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

В составе показателя отражено сальдо недостач - 632 тыс. руб., расходы будущих периодов – 139 тыс. руб.

Расшифровка капитала и резервов

Уставной капитал -1010 тыс. руб. В отчетном периоде не изменялся.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов в прошлых периодах в отчетном периоде 18 236 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль в отчетном периоде 35 636 тыс. руб

Кредиторская задолженность.

| | |
|--|------------|
| Учтена задолженность поставщиков и подрядчиков - | 81 т.р., |
| прочих дебиторов и кредиторов | - 68 т.р., |
| текущая задолженность по зарплате | - 546 т.р. |
| страховым взносам и налогам в бюджет | -993т.р. |

За период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. предприятие применяло УСН (упрощенную систему налогообложения).

За данный период была получена выручка в размере 62 627 тыс. руб. без НДС

Внереализационные доходы 1 933 тыс. руб. без НДС

Себестоимость продаж составила 14 703 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 36 355 тыс. руб.
 Управленческие расходы составили 10 635 тыс.руб.
 Внебюджетные расходы 2 366 тыс. руб.

Результат от финансовой деятельности за 2024-2025год
руб.

| | За год 2025 ед.изм. тыс.руб. 40 чел. | За год 2024 г. ед.изм. тыс.руб. 74 чел. | Отклонения ед.изм.тыс.руб. -34 чел. |
|--|--|---|---|
| Выручка от реализации без НДС | 62 626 569 | 99 518 676 | -36 892 107 |
| Прочие доходы | 1 933 127 | 7 201 255 | -5 268 128 |
| Доход всего: | 64 559 696 | 106 719 931 | -42 160 235 |
| Поступление в кассу | 6 391 059 | 17 756 345 | -11 365 286 |
| Поступление на р/сч С/Банка | 8 305 851 | 16 987 267 | -8 681 416 |
| 62 счет всего | 47 929 659 | 64 775 064 | -16 845 405 |
| В том числе: | | | |
| Терминал | 7 749 544 | 14 808 473 | -7 058 929 |
| | | | |
| Возмещение | 36 458 783 | 45 710 423 | -9 251 640 |
| | | | |
| Прочие-возврат товаров,продажа товаров | 397 | 57 222 | -56 825 |
| Корпор.меропр.ведомости(без нал.расчет) д/сады и прочие | 180 344 | 1 002 946 | - 822 602 |
| Аренда помещения | 3 540 591 | 3 196 000 | + 344 591 |
| Прочие, проценты банка и т.д. в т. числе | 1 933 127 1 897 247-% банка | 3 201 255 945 082-%банка | -1 268 128 |
| Продажа основных средств (доход от реализации) | | 4 000 000 | -4 000 000 |
| Расходы всего: | 61 693 276 | 98 482 809 | - 36 789 333 |
| Коммерческие расходы | 46 989 975 | 67 987 664 | - 20 997 689 |
| 02сч. Износ | 961 647 | 1,097 673 | -136 026 |
| 10сч Материалы | 650 715 | 2,280 831 | -1 630 116 |
| | | | |
| 60сч. Коммунальные, аренда,,трансп.услуги по доставке товаров до пунктов горячего питания и.т.д. | 3 609 641 в т ч. транспорт 315 000 | 5 397 262 в т.ч транспорт 1 739 500 | - 1 787 621 - 1 424 500 |

| | | | |
|--|--|---|--------------------|
| 68сч Налоги | 37 162 | 719 806 | - 682 644 |
| 69сч. Страховые взносы. | 7 060 675 | 9 123 478 | - 2 062 803 |
| Резерв отпускных 70 сч на 4 кв-л 2025года. | 0 | 0 | 0 |
| 70сч. Зарплата Отпускные | 26 768 769 | 39 497 890 в т.числе отпуск 3 639 386 компенсация 1 774 513 | - 12 729 121 |
| 76,5 Оплата по д.в.о.у | 6 378 609 | 7 389 374 | - 1 010 765 |
| | | | |
| 71сч. Подотчет | 1 313 952 | 2 276 862 | - 962 910 |
| Госпошлина, лицензия 1/12, прочие | 208 805 | 203 387 | + 5 418 |
| Тара | | 1100 | -1 100 |
| | | | |
| Покупная стоимость товаров | 27 998 915+233 170 реализованная наценка 13 528 782= 14 703 301 | 52 004 866+1847 56- реализованная наценка 21 694 478= 30 495 144 | -15 791 843 |
| | | | |
| Прочие расходы для БУ | 2 366 071 | 6 860 743 | -4 494 672 |
| Прочие расходы для НУ в том числе: | | | |
| Арендная плата за землю КУМИ | 78 212 | 68 152 | + 10 060 |
| Усл.банка | 40 222 | 123 871 | -83 649 |
| Безакцепт.% банка по терминалу | 125 069 | 250 769 | -125 700 |
| Списание НДС переход на УСН | - | - | - |
| УСН НДС списание в расходы | 1 233 954 | 4 384 007 | -3 150 053 |
| Прочие, реализовано материалов на сторону, штрафы, пени, м/помо щ, премии, стр.вз, услуги натариуса, новогодние подарки, услуги тр-та | 888 615 в т. ч Списано пром тов - 222747 Списана с/ст реализ прод со склада- 194954 Переезд 220000 Премия-241017 Новогод подарки, натариус- 8075 | 1 240 299 | - 351 684 |

| | | | |
|---|---|--|-----------------|
| | Пени, штрафы-1822 | | |
| Списание остаточной ст-ти осн. ср-ва и балансовая - земель. участка | - | 793 645 | -793 645 |
| Прибыль(-убыток) по бух.учету с учетом резерва | 500 349 Для отчета по – финанс.результатам | 1 376 379 Для отчета по финанс результатам | -876 030 |
| Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| Налог на доходы по | 303 862 | 956 624 | -652 762 |
| Налогооблагаемая прибыль с учетом разниц резерва отпусков | 0 Для налога на прибыль | 0 Для налога на прибыль | 0 |
| Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| Отложенные налоговые активы | 0 | 0 | 0 |
| Необлагаемый доход | 0 | 0 | 0 |
| Расходы за счет прибыли прошлых лет, необлагаемые, | 0 | 0 | 0 |
| Чистая прибыль (- убыток) | 196 487 | 419 755 | -223 268 |
| | | 0 | |
| | | | |
| | | | |

Прочие доходы получены в размере 1 933 127 руб. (аренда, излишки при инвентаризации, % банка за хранение денеж. ср-в и прочие) -

Прочие доходы составили:

Доходы от реализации им-ва - 1 336 419руб.
Излишки товаров - 34 206руб
Проценты банка Депозит - 1 897 247руб.
Списание кредиторской зад-ти - 1 674руб.

Прочие расходы составили: **2 366 071 руб.**

Списано товаров - 222 747 руб.
Списана с/ст товаров реализ. со склада - 194 954 руб.
Комиссия банка - 40 222 руб.
Банковская комиссия по расчетам с населением по терминалу - 125 069 руб.
Арендная плата за землю - 78 212 руб.
Списание расходов по НДС про УСН - 1 233 954руб.

Транспортные услуги по переезду - 220 000руб.
Премия к праздникам - 241 017руб.
Новогодние подарки, натариус, штрафы, пени - 9 897руб

Финансовый результат за 2025г: получена прибыль до налогообложения в сумме (500,349тыс. руб)

Налог, за счет прибыли - 303,862 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) - 196,487 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2025 г.

Налог на прибыль не начисляется в связи с применением УСН (упрощенная система налогообложения)

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025г.

Предприятие начисляет налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения: объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов и минимального налога, подлежащего уплате.

Налоговая ставка 5%, но не меньше 1% от общей величины дохода.

Налог на добавленную стоимость за 2025 год:

НДС начисляется, ставка 5% в связи с применением УСН (упрощенная система налогообложения)

Информация о событиях после отчетной даты:

Обзором событий, произошедших после отчетной даты до даты составления и предоставления финансовой (бухгалтерской) отчетности установлено, что факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили. Условные акты и условные обязательства отсутствуют.

Гл. бухгалтер:



Л.А. Арсамакова