

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
**«Управляющая компания
«Нефтяник»**

625048, г. Тюмень,
ул.50 лет Октября, д. 6,
тел. (3452) 542-710
тел. (3452) 393-004

ИНН 7203355570 КПП 720301001
р/с 40702810867100002026
Западно-Сибирское отделение №8647
ПАО Сбербанк г. Тюмень
к/с 30101810800000000651,
БИК 047102651
ОГРН 1157232032990

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 г.**

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Нефтяник»

Сокращенное наименование: ООО «УК «Нефтяник»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной
ответственностью

ОГРН: 1157232032990 **ИНН/КПП:** 7203355570/720301001

Юридический адрес: 625048, город Тюмень, улица 50 лет Октября, дом 6.

Отчетный период: 01.01.2025-31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025г. 14 человек (в
том числе: пенсионер-1 человек, предпенсионер-1 человек)

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Уставный капитал: составляет 10 000 руб.

Участником является Нечаев С.С. с долей 100 процентов.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
68.32.1

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении
каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения
отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Директор Общества:
Рябчевских С.А.; главный бухгалтер Общества: Саликжанова Т.С.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит
обязательному аудиту.

Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «УК «Нефтяник» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ №157 от 04.10.2023г.

Учетная политика утверждена приказом руководителя №1 от 31 декабря 2024г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Начиная с отчетности за 2025 г.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение, за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Учет основных средств и капитальных вложений в них.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Операций по постановке и списанию с учета ОС в отчетном периоде не производилось.

Учет нематериальных активов.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Операций по учету НМА в отчетном периоде не производилось.

Учет запасов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку

и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов, выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценивание запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Учет аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа)

2) Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация приняла решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Учет расходов и доходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Иная информация: Операций по договорам лизинга в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки не приобретались.

Государственную помощь общество не получало. Общество не участвовало в совместной деятельности в 2025 году.

Учет расходов по налогу на доход при УСН.

В текущем налоговом периоде ООО «УК «Нефтяник» не сменяло систему налогообложения.

В 2025 году получен налогооблагаемый доход в размере 960 тыс. руб.
Налог УСН составил 288 тыс.руб.

Директор ООО «УК «Нефтяник»

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Рябчевских С.А.