ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и

Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Общая информация.**
   Общество с ограниченной ответственностью «Нефтехимгеопрогресс» (ООО «НХГП»)
   ИНН 1655082101
   КПП 165501001
   ОГРН 1041621015820
   Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2.

   Дата постановки на учет 02 июня 2004 года

   Численность сотрудников: 2 человека.

   Уставный капитал составляет: 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

   Участник – физическое лицо:

   Тазеев Дамир Ильдарович с долей 100 процентов

   Руководство осуществляет Генеральный директор (Решение единственного учредителя №7 от 16.09.2024 года)

   Обязанности Главного бухгалтера исполняет генеральный директор (Приказ № 14/09-02 от 10.09.2014 года).

2. **Информация об учетной политике и применении стандартов бухгалтерского учета.**

   Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

   Организация является микропредприятием (дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего бизнеса 01.08.2016 года). Начиная с отчетности за 2025 год, составляем Упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

   Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Согласно критериям, перечисленным в ст. 5 закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ Общество не подлежит обязательному аудиту.

   Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

   После признания все Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) рублей списываются в расходы на момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

   Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

   Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. **Поясняемые показатели отчетности «Бухгалтерский баланс» за 2025 год.**

3.1 Финансовые и другие оборотные активы детализованы строкой «Дебиторская задолженность», т.к. по итогам 2025 года согласно условий по заключенным договорам, задолженность за покупателями и заказчиками составила 92,93% от общей суммы

задолженности, а разницу в 108,9 тыс. рублей (7,07%) составляет сумма задолженности за прочими дебиторами и положительное сальдо на едином налоговом счете. Аналогичный показатель детализирует строку 1240 в 2024 и 2023 годах, в отличии от предоставленных отчетов, где соответствующие показатели отражались по строке 1230.

В 2024 году дебиторская задолженность на 72,64% состоит из краткосрочных финансовых вложений со сроком обращения менее 12 месяцев (депозит), а разницу составляет практически полностью положительное сальдо на ЕНС.

В 2023 году краткосрочные финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев составили 57,28 %, остальная часть в основном состоит из дебиторский задолженности за поставщиками и покупателями.

3.2 Начиная с 2025 года в «Бухгалтерском балансе» по строке 1300 отражается сумма собственного капитала, вложенного учредителем в формирование активов общества (показатель не менялся) и нераспределенной прибыли, выделенной отдельной строкой. Для соблюдения принципа сопоставимости показатели за 2023 и 2024 года так же отражены по строке 1300 с детализацией. Показатель отражен с учетом распределения части прибыли на выплату дивидендов.

3.3 Показатель «Краткосрочная кредиторская задолженность» по итогам 2025 года на 90,21% состоит из задолженности поставщикам. Показатель 2024 года на 99,08% состоит из начисленных по итогам года налогов и взносов. По итогам 2023 года сумма начисленных налогов и взносов составила 93,03% от общей суммы кредиторской задолженности.

4. Поясняемые показатели к «Отчету о финансовых результатах» за 2025 год.

4.1 В показателе «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120) за 2025 год отдельно выделена строка «Себестоимость продаж», отражающая расходы, связанные с основной деятельностью. Разница на 449,5 тыс. рублей - это сумма управленческих расходов. Для соблюдения принципа сопоставимости в показателе по строке 2120 за 2024 год также выделена сумма расходов, связанных с ведением основной деятельности в размере 3 644 тыс. рублей, а разница на 356 тыс. рублей - это сумма управленческих расходов по итогам 2024 года.

4.2 Строка 2340 «Прочие доходы» отражает совокупность поступлений, не связанных напрямую с основной деятельностью. Она детализована показателем «Проценты к получению», где отражены проценты по депозитам, размещенным в банке. Показатель аналогично детализован и за 2024 год по строке 2340, в отличии от предоставленной отчетности, где он отражался по строке 2320.

Дата составления пояснений: 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Нефтехимгеопрогрес»_____ Дамир Ильдарович Тазеев