

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

Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» (ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ»)

ИНН 7706443984, КПП 772101001, ОГРН 5167746340394

Адрес: 109431, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Выхино-Жулебино, ул Привольная, д. 70,
к. 1, помещ. 1/2

1. Общая информация об организации

ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» в 2025г. является – Деятельность рекламных агентств (код по ОКВЭД – 73.11).

Данный вид деятельности не требует лицензирования.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 5 человек.

Общество применяет Общий режим налогообложения.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Система внутреннего контроля в организации

Организация системы внутреннего контроля за выполнением требований документов, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность, рациональным и экономным

использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ», достоверностью учетных и отчетных данных в организации возложена на генерального директора.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: , ул Привольная, д. 70, к. 1, помещ. ½

Склад: ул. Кетчерская д.13,3 этаж, часть комнаты 15

Ул. Кетчерская д.13, 5 этаж, комната 14

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Признание и учет доходов.

Датой признания выручки от реализации работ (услуг) считается дата подписания акта сдачи – приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признается на дату перехода права собственности.

Внерезультационными доходами считается:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» в этом банке.
- поступления в возмещение причиненных организации убытков, страховые возмещения;
- прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

7. Учет затрат на производство.

6.1 Учет затрат на производство (Оказание услуг) ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство, и косвенные, отражаемые так же по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

6.2 Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» по мере реализации продукции (работ, услуг). Базой распределения косвенных расходов по среднемесячной стоимости является Выручка от производства (Оказанных услуг)

8. Признание и учет расходов будущих периодов.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но фактически относящиеся к следующим периодам, отражаются на счете 97 как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Савцова Татьяна Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 925 176 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Щенникова Ирина Дмитриевна

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Прекращение деятельности.

Прекращение видов деятельности обществом не планируется.

14. Условные активы и обязательства.

ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ» не участвует в судебных спорах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НЕФТЕГАЗКОНСАЛТ»

И.Д. Щенникова