

Российская Федерация
Ханты-Мансийский автономный округ
Тюменская область
Нижневартовский район



Общество с ограниченной ответственностью
«Альтаир-нефть-транс»

ОГРН 1208600003028 ИНН 8620023620 КПП 862001001
ОКВЭД 49.41.1, 09.10.9, 46.12.1, 49.3, 49.41.2, 56.29, 68.20.3, 71.12.3, 77.39.2, 82.99, 86.90.9
628637, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Нижневартовский район, Самотлорское
месторождение нефти, строение 3
Адрес для почтовой корреспонденции: 628606, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город
Нижневартовск, улица Пионерская, д.1, ОПС № 6, а/я 165
телефон: (3466) 68-01-28 (доб.206) mail: altair.nt@altair-nv.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Альтаир-нефть-транс» за 2025г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир-нефть-транс»

Акционерное общество «Альтаир-нефть-транс» было реорганизовано в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир-нефть-транс» (ООО «Альтаир-нефть-транс»). ИНН/КПП 8620023620/ 862001001

Юридический адрес: 628637, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Нижневартовский район, территория Самотлорское месторождение нефти, строение 3

Дата регистрации: 12 марта 2020 года.

ОГРН: 1208600003028

ИНН: 8620023620

КПП: 862001001

Зарегистрировано в МРИ ФНС России № 6 по ХМАО-Югре (8620 Территориальный участок по Нижневартовскому району)

Уставный капитал: 4 009 000 рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности общества является: 49.41.1- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 49 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Собственником доли является:

ООО «Коммунальник», Российская Федерация, ИНН 8603118141, доля 100%
На основании Решения единственного участника ООО «Альтаир-нефть-транс» от 12.03.2020 года.

2. Информация о связанных сторонах

Физическим лицом, способным оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанные стороны), является:

- Павалаки Василий Иванович, доля 75% ИНН 860303072565 паспорт 6711 № 163916 выдан 13.10.2011 г. ОУФМС по ХМАО-Югре в гор. Нижневартовске.
- Павалаки Алексей Иванович, доля 25% ИНН 860306044037 паспорт 6708 794551 выдан 22.04.2008 г. ОУФМС России по ХМАО-Югре в г. Нижневартовске. Сделки со связанными сторонами за 2025 год отсутствуют.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Исполнительным органом общества является генеральный директор. Генеральным директором осуществляется текущее руководство деятельности общества в соответствии с принятыми решениями акционера общества. Вознаграждение директора за 2025 год, составило 1525 тыс. руб., налоги с фонда оплаты труда составили 467 тыс. руб., налоги на фонд оплаты труда составили 198 тыс. руб.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Альтаир-нефть-транс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности на основании положений, закрепленных в учетной политике.

Учетная политика предприятия сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности,

подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 27 декабря 2024 года № 77. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Согласно утвержденному документу в организации приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- погашение стоимости объектов основных средств осуществляется по установленным нормам в течение их срока полезного использования в соответствии с ПБУ 6/01 от 30.03.2001г,

- начисление амортизации основных средств ведется с применением линейного метода, периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020)

- ежегодная переоценка объектов основных средств не производится,

- стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости,

- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

В соответствии с учетной политикой, управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 20 «Основное производство», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таким образом, себестоимость реализованных услуг сформирована с учетом управленческих расходов. Способ признания доходов и расходов признается по методу начисления.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н).

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка ООО «Альтаир-нефть-транс» составила:

По основному виду деятельности по перевозке грузов специализированными автотранспортными средствами – 131 636 тыс. рублей

Прочие доходы: 109 тыс. рублей.

Расходы, связанные с производством и реализацией: 120 187 тыс. рублей в т.ч.

Амортизация: 7090 тыс. рублей

Материалы: 42341 тыс. рублей

Фонд оплаты труда со страховыми взносами: 60345 тыс. рублей.

Балансовый убыток (477) тыс. рублей.

7. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации. Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание п. 5 ФСБУ 6/2020.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах);

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенную часть внеоборотных активов Общества составляют основные средства, используемые в основной деятельности, в том числе транспортные средства полученные в лизинг.

Наименование показателя	Период	На начало года		получено	описание		амортизация	обесцене- ние	переоценка		переклассифика- ция		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначаль- ная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ции и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	155 435	(148 490)	-	-	-	(558)	-	-	-	-	-	155 435	(149 048)
	3а 2024 г.	145 978	(138 219)	-	-	-	(814)	-	-	-	-	-	155 435	(148 490)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	14 816	(8 276)	-	-	-	(285)	-	-	-	-	-	14 816	(8 561)
	3а 2024 г.	14 816	(7 962)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	14 816	(8 276)
Сооружения	3а 2025 г.	11 404	(11 095)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	11 404	(11 301)
	3а 2024 г.	11 404	(10 889)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	11 404	(11 095)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 616	(8 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 616	(8 616)
	3а 2024 г.	8 616	(8 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 616	(8 616)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 173	(1 173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	(1 173)
	3а 2024 г.	1 173	(1 173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173	(1 173)
Транспортные средства	3а 2025 г.	116 835	(116 824)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	116 835	(116 834)
	3а 2024 г.	107 378	(107 131)	-	-	-	(237)	-	-	-	-	-	116 835	(116 824)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	316	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316	(316)
	3а 2024 г.	316	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	316	(316)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 274	(2 189)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	2 274	(2 246)
	3а 2024 г.	2 274	(2 131)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	2 274	(2 189)

Основных средств, переданных в залог или находящихся под иными ограничениями использования, на отчетную дату нет.

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15,16 ФСБУ 6/2020)

Переоценка основных средств не производится.

8. Анализ движения дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг.

Дебиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 5326 тыс.руб. Кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 15217 тыс. рублей. Задолженность перед персоналом по состоянию на 31 декабря 2025 год составила 3878 тыс. рублей. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 18431 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям	резе рв	поступило		списано			перек ласси	по условиям	резерв по
				в результате	проце	погашено	на	восс			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	80 459	-	43 721	-	(46 717)	-	-	-	77 456	-
	За 2024 г.	98 611	-	41 955	-	(57 784)	-	-	-	82 782	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 727	-	3 767	-	(3 484)	-	-	-	15 010	-
	За 2024 г.	17 677	-	4 872	-	(7 602)	-	-	-	14 947	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 412	-	39 978	-	(43 073)	-	-	-	52 317	-
	За 2024 г.	69 121	-	39 479	-	(50 056)	-	-	-	58 544	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 892	-	560	-	-	-	-	-	3 452	-
	За 2024 г.	3 408	-	-	-	(28)	-	-	-	3 436	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 157	-	-	-	-	-	-	-	1 157	-
	За 2024 г.	1 157	-	-	-	-	-	-	-	1 157	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 151	-	(769)	-	(32)	-	-	-	350	-
	За 2024 г.	403	-	781	-	-	-	-	-	1 184	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 292	-	-	-	-	-	-	-	2 292	-
	За 2024 г.	2 368	-	-	-	-	-	-	-	2 368	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 373	-	498	-	-	-	-	-	2 872	-
	За 2024 г.	2 462	-	3	-	(93)	-	-	-	2 373	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	12	-	78	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	12	-	5	-	(5)	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	(82)	-	-	-	-	-	-	-	(82)	-
	За 2024 г.	(82)	-	-	-	-	-	-	-	(82)	-
Итого	За 2025 г.	80 459	-	43 721	-	(46 717)	-	-	X	77 456	-
	За 2024 г.	98 611	-	41 955	-	(57 784)	-	-	X	82 782	-

Долгосрочная, среднесрочная а также просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

9. Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются:

на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

В составе запасов на отчетную дату отражены сырье и материалы, товары, готовая продукция и незавершенное производство, используемые в основной деятельности Общества. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов

рассчитывается одним из следующих способов:
по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактиче- ская себесто- имость	резерв под обесцене- ние		списано		резерв под обесцене- ние	изменения видов		фактическа- я себестоим- ость	резерв под обесцене- ние
					фактическ- ая себестоим	резерв под обесценен		фактическ- ая себестоим	резерв под обесценени- е		
Запасы - всего	3а 2025 г.	52 834	-	110 048	(120 540)	-	-	X	X	42 341	-
	3а 2024 г.	36 732	-	155 697	(139 595)	-	-	X	X	52 834	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	52 819	-	31 823	(8 334)	-	-	(35 967)	-	42 341	-
	3а 2024 г.	36 732	-	56 351	(16 558)	-	-	(23 691)	-	52 834	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	78 224	(114 192)	-	-	35 967	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	99 346	(123 037)	-	-	23 691	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Снижение запасов в 2025 году обусловлен изменением объема закупок в связи с уменьшением объемов работ.

На отчетную дату Обществом проведена оценка запасов на предмет обесценения. Резерв под обесценение запасов не формировался.

10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. ООО «Альтаир-нефть-транс» оценочных обязательств не формировало.

Резерв по сомнительным долгам не формировался за отсутствием просроченной задолженности

11. Чистые активы общества

Чистые активы Общества за отчетный период составили 98 661 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	15 626	24 353	33 277
2	II. Оборотные активы	124 850	136 135	141 558
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	140 476	160 488	174 835
5	IV. Долгосрочные обязательства	1 797	13 400	22 108
6	V. Краткосрочные обязательства	40 018	46 733	51 988
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	41 815	60 133	74 096
9	Чистые активы***	98 661	100 355	100 739

12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения. Для исчисления налога на прибыль, применяет метод начисления.

Расчет налога на прибыль за 2025 год:

- Выручка - 153805 тыс.руб.
- Себестоимость продаж -139525руб.
- Прочие доходы - 89 тыс. руб.

13. Информация по сегментам

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется, так как Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

14. Государственная помощь

За отчетный период организация бюджетные средства и прочие формы государственной помощи не получала.

15. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025года, краткосрочные обязательства Общества оставили 29566 тыс.рублей, оборотные активы составили 124465 тыс.рублей, данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам:
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия,

чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Общество не предполагает прекращать свою деятельность в 2026 году.

16. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

17. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Юридические риски, связанные с судебными разбирательствами, отсутствуют. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор
ООО «Альтаир-нефть-транс»




Хангельдянец С.Е.

Главный бухгалтер
ООО «Альтаир-нефть-транс»

Диброва Е.В.

27.03.2026г.