

Общество с ограниченной ответственностью «АЗОВНЕФТЕПРОДУКТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АЗОВНЕФТЕПРОДУКТ».

1.2. Юридический адрес – Россия, ДНР, Г.О. Мариуполь, г. Мариуполь, ул. Таганрогская, д. 341.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.05.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 25 000 руб. Участниками являются:

- Т.А Калашник 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Занилова А.Н. (приказ № 5-К от 26.06.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АЗОВНЕФТЕПРОДУКТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность и Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Финансовые вложения	
Учет финансовых вложения	К финансовым вложениям относятся депозиты, учет ведется на счете 55.03.	ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 1 месяцу.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства														с. 7
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортиз-ация и			перво-начальна-я (переоцененная)	накопле-нная амортиз-ация	перво-начальна-я (переоцененная)	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за 2025г.	81384	(11844)	40	(81424)		(2348)							()
	за 2024 г.	30820	(2820)	50564	()		(9024)						81384	(11844)
в том числе:														
Здания и сооружения	за 2025г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Машины и оборудования	за 2025г.	25315	(3555)	40	(25355)	4097	(542)							()
	за 2024 г.	2820	(2820)	22495	()		(735)						25315	(3555)
Транспортные средства	за 2025 г.	56069	(8289)		(56069)	10095	(1806)							()
	за 2024 г.	28000	()	28069	()		(8289)						56069	(8289)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	60818	(4555)	207	(59200)	3784	(450)						1825	(1221)
	за 2024 г.	7375	(4283)	53443	()		(272)						60818	(4555)
в том числе:														
	Здания и сооружения	за 2025 г.	60818	(4555)	207	(59200)	3784	(450)					1825	(1221)
	за 2024 г.	7375	(4283)	53443	()		(272)						60818	(4555)

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за # ____ г. ²				()						
	за # ____ г. ³				()						
в том числе:	за # ____ г. ²				()						
	за # ____ г. ³				()						
<i>(вид, группа)</i>											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025			6750835	(6645835)		10303			105000	
	2024			3031177	(3033177)		2113				
в том числе:											
<i>депозиты</i>	2025			6645835	(6645835)		4435				
	2024			3033177	(3033177)		2113				
в том числе:											
<i>займы</i>	2025			105000	()		8190			105000	
	2024				()						
Итого	2025			6750835	(6645835)		10303			105000	
	2024			3031177	(3033177)		2113				

с. 14

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным
				в результате фактов	проценты, штрафы и	погашено	на расходы	восстановление			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за # ____ г. ²		()			()	()				()
	за # ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за # ____ г. ²		()			()	()				()
	за # ____ г. ³		()			()	()				()
<i>(вид)</i>											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	2014	()	152187		(145807)	()			8396	()
	2024	582	()	8691		(7259)	()			2014	()
в том числе:											
<i>покупатели</i>	2025	1992	()	136316		(138192)	()			116	()
	2024	578	()	8673		(7259)	()			1992	()
<i>расчеты по налогам и</i>	2025	5	()	7681		(7598)	()			88	()
	2024	4	()	1		()	()			5	()
<i>Прочее</i>	2025	17	()	8197		(22)	()			8192	()
	2024		()	17		()	()			17	()
Итого	2025	2014	()	152187		(145807)	()			8396	()
	2024	582	()	8691		(7259)	()			2014	()

6. Обязательства

(Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств))

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					
			поступило		списано		переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства - всего	2025	100000	40000		()	()		60000
	2024		32300		(132300)	()		100000
в том числе:	2025	100000	40000		()	()		60000
займы	2024		32300		(132300)	()		100000
Краткосрочные обязательства - всего	2025	2347	9075		(30734)	()		24006
	2024	885	104890		(106352)	()		2347
в том числе:	2025	2299	3506		(1670)	()		463
Поставщики	2024		102204		(104503)	()		2299
Расчеты по налогам и сборам	2025	21	4898		(4897)	()		20
	2024	873	2186		(1334)	()		21
Прочее	2025	27	671		(24167)	()		23523
	2024	12	500		(515)	()		27

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	-	214
Затраты на оплату труда	669	517
Отчисления на социальные нужды	176	123
Амортизация	2798	9296
Прочие затраты	1587	291
Итого по элементам	5230	10441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой продукции)	-	-
Итого расходы по обычным видам	5230	10441

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является гражданка РФ (Россия) Калашник Т.А, за 2025 год было выплачено дивидендов в пользу Калашник Т.А. 10 531 765 руб. А так же уменьшен уставной капитал общества с выплатой учредителю 18 350 000 руб.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Занилова А. Н.