

Общество с ограниченной ответственностью «Нефойл»

(ООО «Нефойл»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

г.о. Серпухов
2026 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нефойл»;

Сокращённое наименование: ООО «Нефойл» (далее – Общество);

ИНН 5048012010.

Зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чехову Московской области.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чехову Московской области за № 1055010006776 от 27.07.2005.

Организационно-правовая форма собственности Общества в соответствии с Классификатором организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов:

ОКОПФ – 12300 – Общество с ограниченной ответственностью;

ОКФС – 16 – Частная собственность.

Место нахождения: 142277, Московская область, г.о. Серпухов, д. Съяново-1, д. 57, офис 1.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 2 – 68.20).

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом Общества.

Ревизионная комиссия на 31.12.2025 отсутствует.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика составлена в соответствии с требованиями российских федеральных стандартов.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;

- другими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества включается бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 52 ФСБУ 4/2023).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость основных средств и инвестиционной недвижимости составила:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	12 909	13 882	14 880
в т. ч. сооружения	4 110	4 734	5 358
машины и оборудование (кроме офисного)	1 152	1 501	1 855
Инвестиционная недвижимость	15 855	17 281	18 707
в т. ч. здания	15 850	17 270	18 690
машины и оборудование (кроме офисного)	5	11	17

3.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность, отраженная в составе оборотных активов, приведена ниже в таблице:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	880	137	274
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	10	1
Сальдо по ЕНС	66	88	128
Расчеты по имущественному страхованию	72	72	60
ВСЕГО краткосрочная дебиторская задолженность:	1 025	306	462

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств Общества по состоянию на отчетную дату составил:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ВСЕГО денежных средств:	22	209	51

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.4. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб.

3.5. Заемные средства

Учет займов ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденному приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Полученные займы отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

Задолженность по процентам отражается по соответствующим строкам в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора займа.

В отчетном периоде заемные средства Обществом не привлекались.

Структура заемных средств Общества:

тыс. руб.

Вид обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства	32 653	36 651	40 822
Заемные средства	24 563	28 212	31 699
Проценты по займам	8 090	8 439	9 123
Краткосрочные обязательства	-	-	-
Заемные средства	-	-	-
Проценты по займам	-	-	-
ВСЕГО заемных средств, без учета процентов по займам	24 563	28 212	31 699

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	73	29
Расчеты с покупателями и заказчиками	20	16	16
Расчеты по налогам и сборам	263	264	257
Расчеты по социальному страхованию	25	22	22
ВСЕГО кредиторская задолженность:	353	375	325

Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025 в сумме 288 тыс. руб. является текущей и была оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

3.7. Выручка и себестоимость продаж

Доходы и расходы по аренде имущества признаются Обществом в составе доходов от обычной деятельности.

Выручка за отчетный и предшествующий периоды приведена ниже в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	9 361	(4 504)	9 099	(4 541)

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 158	1 214
Расходы на оплату труда	1 538	1 542
Отчисления на социальные нужды	301	274
Амортизация	2 399	2 403
Прочие затраты	955	949
в т. ч. налоги и платежи	835	835
расходы на страхование	111	99
ВСЕГО расходы по обычным видам деятельности	6 351	6 382

3.8. Проценты к уплате

Проценты по полученным займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

За 2025 год всего начислено процентов по долгосрочным договорам займа:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период	532	603

3.9. Прочие расходы

В составе статьи 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2025 год отражены расходы на услуги банка в размере 68 тыс. руб.

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	68	140

3.10. Налог при упрощенной системе налогообложения

Сумма расхода по налогу при упрощенной системе налогообложения составила:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	259	277

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году Обществом не выявлено ошибок прошлых лет, подлежащих корректировке в соответствии с законодательством.

Генеральный директор ООО «Нефойл»

«27» марта 2026 г.



А.В. Кошелев