



ООО «ПЕРЕРАБОТКА НЕФТЕШЛАМОВ»

Юридический адрес: 460038, г. Оренбург, пр. Дзержинского 2/2
тел. (3532) 65-04-29
ИНН/КПП 5610092097/560901001
р/с 40702810300000047939
в БАНК ГПБ (АО)
к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
E-mail: ntc@orfi.ru

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

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Переработка нефтешламов"

Сокращенные наименования организации: ООО "Переработка нефтешламов"

Адрес местонахождения: 460038, Оренбургская область, г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, д. 2/2, офис 102

Почтовый адрес: 460038, Оренбургская обл., г. Оренбург, пр-кт Дзержинского, д. 2/2, офис 102

Сведения о регистрации: зарегистрировано Инспекцией ФНС по Промышленному району г. Оренбурга 20 марта 2006 года серия 56 № 002394130 за основным государственным регистрационным номером 1065610050395.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году - 1 человек; в 2024 году - 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является 38.32.59 «Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье».

В последние три отчетных года, включая 2025, Общество не осуществляло деятельность.

2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету РФ. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (п. 13 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость запасов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

В составе финансовых вложений учитываются ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Общество применяет право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи при этом учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Не отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочные обязательства (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условные обязательства и условные активы (неприменение ПБУ 8/2010).

Учетная политика Общества в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики 2024 года, в учетной политике применены положения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Общество не ожидает отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов. Досрочное применение ФСБУ 9/2025 "Доходы" не планирует.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с ч. 4, 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете".

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства, наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	356	(356)		()		()						356	(356)
	за 20 24 г. ³	356	(356)		()		()						356	(356)
в том числе: транспортные средства	за 20 25 г. ²	356	(356)		()		()						356	(356)
	за 20 24 г. ³	356	(356)		()		()						356	(356)

Процент износа основных средств в отчетном году составляет 100% (так же в 2024 году).

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Капитальные вложения в основные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения при их постановке на учет и выбытии оцениваются по фактически произведенным затратам.

Общество имеет долю 25% номинальной стоимостью 120 тыс.руб. в ООО «НТЦ «ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ», балансовая стоимость финансового вложения 2 548 тыс.руб.

В 2025 году Обществом получены дивиденды 2024 года от дочерней организации.

В отчетном году Общество не осуществляло инвестиции в дочерние и другие организации.

3.3 Дебиторская задолженность, наличие и движение

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям сотрудничества	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям сотрудничества	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. 2	16313	()			(16313)	()				()
	за 20 24 г. 3		()	16313		()	()			16313	()
в том числе: Расчеты с дочерними обществами	за 20 25 г. 2	16313	()			(16313)	()				()
	за 20 24 г. 3		()	16313		()	()			16313	()

4 Отчет о финансовых результатах

Организация в отчетном и предыдущем годах не осуществляла деятельность, выручка и расходы отсутствуют.

В составе прочих расходов: транспортный налог и услуги банка.

В качестве налога на прибыль отражается налог по упрощенной системе налогообложения на основании данных налоговой декларации по УСН за отчетный год.

5. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества: 10 000,00 рублей, на 31.12.2025г. оплачен в полном объеме.

6. Структура органов управления

Учредителями Общества являются граждане РФ Алексеев Алексей Алексеевич, Колинченко Анатолий Федорович. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Алексеев Алексей Алексеевич. В отчетном году полномочия Алексеева А.А. утверждены общим собранием участников Общества (Протокол от 09.02.2024г.) с 10.02.2024г. на десять лет.

Деятельность единоличного исполнительного органа регламентируется Уставом Общества.

6.1. Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г.

№ п/п	ИНН	Полное фирменное наименование аффилированного /входящего в группу лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным/входящим в группу	Дата наступления основания	Способ и доля участия аффилированного/ входящего в группу лица
1.	561002497173	Алексеев Алексей Алексеевич	г. Оренбург, ул. Рябиновая, 11	Учредительный договор	10.03.2006	Является учредителем
2.	561000472840	Колинченко Анатолий Федорович	Оренбург г, Куйбышева п, Тепличная ул, д. 8	Учредительный договор	10.03.2006	Является учредителем
3.	5610058321	ООО «А.Г. Группа»	Юридический/ фактический: 460038, г.Оренбург, пр. Дзержинского, 2/2, офис 109	Учредительный договор	10.03.2006	Общий учредитель и руководитель: Алексеев Алексей Алексеевич
4.	5610092097	ООО «НТЦ «ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ»	460038, г.Оренбург, пр. Дзержинского, 2/2	Протокол	09.02.2024	Общий руководитель
5.	5609177638	АНО ДПО "Промбезопасность"	460038, г. Оренбург, пр. Дзержинского, 2/2	Протокол от 21.07.2010г.	21.07.2010	Общий учредитель и руководитель: Алексеев Алексей Алексеевич

6.2. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115–ФЗ от «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарными владельцами Общества, согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ являются:

№ п/п	ФИО бенефициарного владельца, место нахождения (страна), ИНН	Основание, в силу которого лицо признается бенефициаром
1.	Алексеев Алексей Алексеевич, Россия, 561002497173	Участник
2.	Колениченко Анатолий Федорович, Россия, 561000472840	Участник

8. Выплата дивидендов

В 2025 году выплачены дивиденды, на основании решения общего собрания участников от 21.01.2025г. в размере 16 237 тыс. руб. У Общества задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31.12.2025г. отсутствует.

9. События после отчетной даты

За период после 31.12.2025г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности, выработки единой программы прекращения.

11. Чистые активы Общества

Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.	Динамика +/-
Чистые активы	18 897	2 599	(16 298)
Уставный капитал	10	10	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	18 887	2 589	(16 298)

12. Раскрытие информации о рисках финансово-хозяйственной жизни

ООО "Переработка нефтешламов" признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и вырабатывает пути управления рисками.

С целью продолжения деятельности, руководством Общества проводится аналитическая работа по выбору приоритетных направлений деятельности и освоению новых рынков сбыта. В перспективе планируется развивать новые виды деятельности, ориентируясь на потребности рынка.

Директор

25.03.2026г.



А.А. Алексеев

