ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности - за период финансово-хозяйственной деятельности с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. на отчетную дату по состоянию на 31.12.2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «НАФТАПАРК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формы отчетности сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 (в ред. Приказа от 19.04.2019 №61н) № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и правилами составления отчетности РФ. Отчет о движении денежных средств заполнен с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н соответствии с новыми правилами.

Общество применяет упрощенные способы бухучета (ч. 1 ст. 14 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Согласно пункту 52 ФСБУ 4/2023 в состав упрощенной бухотчетности в обязательном порядке входят пояснения. Так как нет устоявшейся практики с учетом ФСБУ 4/2023, общество приняло решение формировать отчетность по общим правилам с установленными пояснениями.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества. Существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производились.

ООО «НАФТАПАРК» имеет право собственности, право владения и пользования на все имеющиеся в его распоряжении активы.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отчетность отражает финансовое положение Общества в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Общие сведения об организации

1.	**Наименование организации**	Общество с ограниченной ответственностью «НАФТАПАРК»
2.	**ИНН / КПП**	7729728168/772901001
3.	**Юридический адрес**	119530, город Москва , Очаковское Шоссе, 28, стр.2, этаж 3
4.	**Фактический адрес**	119530, город Москва , Очаковское Шоссе, 28, стр.2, этаж 3
5.	**Руководитель организации**	Григорьев Александр Сергеевич
6.	**Регистрация**	Инспекция ФНС России № 46 по г. Москве с 17 декабря 2012 г.
7.	**Вид деятельности**	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД - 68.20

Персонал Общества:
отсутствует

В соответствии с Уставом управление в Обществе осуществляется:
-Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участники имеют на Общем собрании число голосов, пропорциональное их долям в уставном капитале Общества.
-Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
-Компетенция и порядок работы органов управления Обществом определен Уставом Общества.
Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор общества - Генеральный директор – Григорьев Александр Сергеевич

Раздел 2: Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности общества являются Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. ОКВЭД - 68.20

Основные цели деятельности Общества:

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли и обеспечение на ее основе интересов Общества.

СПИСОК УЧАСТНИКОВ ООО «НАФТАПАРК»

Настоящий список составлен в соответствии со статьей 31.1. Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

№	Наименование или Ф.И.О. Участника	Размер доли в уставном капитале	Сведения об оплате доли в уставном капитале
2	Огульчанский Дмитрий Петрович	50%	Полностью оплачена
3	Григорьев Александр Сергеевич	50%	Полностью оплачена

Сведения о залоге, иных обременениях или ограничениях долей отсутствуют.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000,00 руб. (Один миллион рублей), что соответствует данным Устава Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Раздел 3. Раскрытие существенных способов ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учёт общество осуществляет самостоятельно. Бухгалтерский учёт ведётся по участкам работ на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утверждённых Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (далее – Инструкция по применению Плана счетов № 94н). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от

06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н (далее – Положение по ведению бухгалтерского учёта № 34н).

Существенные отступления от правил оценки статей бухгалтерской отчетности Обществом не производились.

При формировании учетной политики предполагалось, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет ведется в программе «1С-Предприятие 8.3» конфигурация «Подрядчик строительство» с применением кодов аналитического и синтетического учета, как для бухгалтерской, так и для налоговой отчетности.

Положения учетной политики	**Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде**
	2025
Метод определения выручки для целей налогообложения	Кассовый метод (п.1 ст.346.17 НК РФ)
Метод начисления к уплате в бюджет НДС	По отгрузке (20%)
Метод списания ТМЦ в производство	Списание на расходы после оплаты поставщику и оприходования на склад.
Метод начисления амортизации ОС	линейный

3.1. Изменение в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 6 октября 2008г. № 106н, общество вносит изменение в учетную политику в случае изменения законодательства РФ или иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

В связи с выявленной ошибкой данных учета объектов основных средств, возникла необходимость корректировки сведений Бухгалтерской отчетности и отражения сопоставимых данных в бухгалтерской отчетности за два предшествующих года.

Оценка в денежном выражении последствий изменений с применением ФСБУ 4/2023 отражена в таблице:

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Основные средства	1150	33 401	29 229	30 811
	Финансовые и другие оборотные активы	1240	10 625	41 109	35 221

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется, за исключением изменений, связанных с изменениями нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету, в том числе обязательными к применению федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (ФСБУ).

3.2. Основные средства и аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020, Стандарт) утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится объект недвижимости стоимостью - 57 549 тыс. руб. накопленная амортизация - 24 148 тыс. руб., остаточная стоимость – 33 401 тыс. руб.

Кадастровый номер	Вид объекта	Адрес	Характеристики	Значения характеристик	Единицы измерения характеристик	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)
77:07:0012008:3695	Помещение	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, шоссе Очаковское, дом 28, строение 2, помещение 5Н/2	Площадь	69.20	кв.м	4 235
77:07:0012008:3676	Помещение	Г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, шоссе Очаковское, дом 28, строение 2, помещение 10Н/4	Площадь	90.40	кв.м	9 985
77:07:0012007:4960	Помещение	г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, шоссе Очаковское, дом 28, строение 2, помещение 6Н/3	Площадь	586.40	кв.м	35 776
77:07:0012007:4953	Помещение	г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, шоссе Очаковское, дом 28, строение 2, помещение 14Н/3	Площадь	88.90	кв.м	7 553

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Изменения способов оценки основных средств в отчетном периоде не проводились.

Получение объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не осуществлялось.

3.3. Финансовые вложения

За единицу учета финансовых вложений принимается одна ценная бумага, один выданный займ. Финансовых вложений в отчетном периоде нет.

3.4. Кредиты и займы

У общества имеются действующие долгосрочные договора займа с учредителями. Долг общества по договорам займа на 31.12.2025г. - 25 156 тыс. руб. (11 639 тыс. руб. долг по договорам займа, 13 517 тыс. руб. долг по процентам по договорам займа), а именно:

Договор процентного займа № 001/2012 от 20.12.2012 с Григорьевым Александром Сергеевичем (Общий долг общества составляет: 11 772 тыс. руб., из них 4 859 тыс. руб. по договору займа и 6 913 тыс. руб. долг общества по процентам по договору займа)
Договор процентного займа № 002/2012 от 20.12.2012 с Огульчанским Дмитрием Петровичем (Общий долг общества составляет: 13 384 тыс. руб., долг общества 6 779 тыс. руб. по договору займа и 6 605 тыс. руб. долг общества по процентам по договору займа)

3.4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 150 тыс. руб. от сдачи в аренду имущества.

По итогам отчетного периода общество не создавало резервов по сомнительным долгам. Резервы на обесценение запасов не создавались.

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Раздел 5. Выведение признанного финансового результата в отчетном году.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору.

В отчетном периоде не было событий, повлиявших на финансовый результат и непрерывность хозяйственной деятельности.

Раздел 6. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) ,

В 2025 году у общества действовал договор аренды нежилых помещения №АН-306/2013 от 13.05.2013г. с ООО «ПАРКНЕФТЬ», сдача в аренду следующих помещений с ежемесячной арендной платой в сумме 1 013 тыс. руб.
Помещение (кад. №77:07:0012008:3695) площадью 69,2 кв.м,
Помещение (кад.№ 77:07:0012007:4960) площадью 586.40 кв.м,
Помещение (кад. №77:07:0012007:4953) площадью 88.90 кв.м

В связи с нахождением ООО «ПАРКЕФТЬ» в процедуре банкротства, уменьшения численности персонала, 30.09.2025г. договор аренды нежилых помещения №АН-306/2013 от 13.05.2013г. был расторгнут 01.10.2025г., помещения возвращены ООО «НАФТАПАРК».

Раздел 7. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

Раздел 8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Руководство Общества не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на оценочную стоимость и группировку активов и обязательств, представленных в бухгалтерской отчетности общества, и намерено продолжать деятельность предприятия не менее 12 месяцев.

Руководство Общества не имеет никаких планов изменения производственной специализации или каких-либо иных планов, реализация которых повлияет на финансовую устойчивость предприятия.

Руководство общества ставит задачи сокращения финансового цикла, создания «страхового запаса» денежных потоков, увеличения продаж путем установления разумных цен с заказчиками, максимально ускорять оборачиваемость запасов при поддержании без дефицитности, как средства защиты от падения объемов продаж, добиваться разумных сроков выплаты кредиторской задолженности без ущерба для дальнейшей работы компании, скидок у поставщиков сырья и комплектующих.

Подтверждаем, что до конца отчетного периода не произошло никаких событий, которые потребовали бы внесения корректировки или дополнительного комментария в бухгалтерскую отчетность или примечания к ней.

Финансовое состояние организаций в Российской Федерации, возможность исполнения ими своих обязательств в полном объеме, поддержание объемов деятельности, во многом будет зависеть от дальнейшей макроэкономической ситуации, включая состояние фондовых рынков, деловую активность и платежеспособность контрагентов.

С учетом информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. По нашему мнению, при отсутствии каких-либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вместе с тем на момент составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует информация о дальнейшем развитии событий на внешнеполитической арене. В связи с этим не представляется возможным с полной уверенностью оценить, что все мероприятия, запланированные руководством организации, реализуются в полном объеме, а также не произойдет существенных ухудшений в финансовом положении контрагентов. Указанные факты свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации в будущем продолжать непрерывно свою деятельность

Генеральный директор _____ Григорьев А.С.

М.П.