

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «Нефтяная строительная компания»»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяная строительная компания» создан на основании решения единственного учредителя ООО «Нефтяная строительная компания» от 19 апреля 2019 г. Васикова Ринаса Рифовича.

Юридический адрес: 450104, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Уфимское шоссе, д.17

Дата государственной регистрации: 19 апреля 2019 года.

ОГРН: 1190280027410

ИНН: 0269039692

КПП: 027601001

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

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (в табличной форме с учетом Приложения 3 к Приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н);
- 6) настоящая пояснительная записка.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 11 человек.

Численность работников на конец отчетного периода составила 15 человек:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей 00 копеек. Уставный капитал общества состоит из доли одного физического лица (единственного учредителя) – Васикова Ринаса Рифовича.

Основным видом деятельности Общества является Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения. Производственно-

финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении с 01 января 2025 г по 31 декабря 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода прав собственности на товары покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги)

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2025год составила (без НДС) – 16 196.7 тыс.руб.

Таблица 1 (в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование вида деятельности (ОКВЭД 41.20)	Выручка от реализации (Без НДС)
1	Выполненные СМР	7 777,9
2	Транспортные услуги	8 418,8
	ИТОГО	16 196,7

3. Расходы, связанные с реализацией.

Состав затрат от оказания услуги Общества за отчетный год представлен в таблице 2:

Таблица 2 (в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Себестоимость
1	Аренда техники	900,0
2	Малоценное оборудование и запасы	20,0
3	Расходы на оплату труда производственного персонала	5385,4
4	Страховые взносы от ФОТ	1272,6
5	Амортизация ОС	4937,7
6	Транспортные услуги сторонних орг	518,5
7	Услуги ген.подрядчика	136,9
8	Услуги в системе мониторинга	14,5
9	Страхование гражданской ответственности	70,6
10	Добровольное страхование транспортных средств, мед страхование	146,3
11	Услуги самозанятого	56,0
12	Страхование произв. передвижных и самоходных машин	22,6
13	Сбор и утилизация отходов	4,1
14	Резерв по отпускам	545,0
15	Содержание механизмов (ГСМ, запасные части)	2014,9
16	Членские взносы в СРО	42,0
17	Расходы на спец.одежду	42,3
18	Командировочные расходы производств. персонала	180,0
19	Оплата больничного	8,0
20	Установка навигационного оборудования	3,0
	ИТОГО	16320,4

Управленческие и косвенные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Состав общехозяйственных расходов за отчетный год представлен в таблице 3:

Таблица 3 (в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Себестоимость
1	Имущественные налоги	20,4
2	Аренда нежилого помещения	48,0
3	Командировочные расходы	1,4
4	Страховые взносы от ФОТ	903,6
5	Резерв по отпускам	343,4
6	Расходы на оплату труда, оплата больничного	3576,6
7	Канцелярские и почтово-телеграфные расходы, экспресс доставка документов	8,5
8	Обязательное и добровольное страхование имущества	77,8
9	Охрана труда	0,3
10	Содержание транспорта (зап.части и ГСМ)	298,1
11	Обслуживание топливной карты	1,0
12	Информационно-консультационные услуги	7,5
13	Право использования программы для ЭВМ «Контур Экстерн», для ЭВМ	22,5
14	Расходы на спец.одежду	3,6
15	Юридические и нотариальные услуги	20,5
16	Услуги связи	140,5
	ИТОГО	5473,8

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат - убыток, полученная от реализации услуг составляет в размере

5 597 тыс. рублей

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы в налоговом учете признаются по методу начисления.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **101,6 руб.**,

В 2025 году снижена реализация по сравнению с 2024 годом на 26%. В связи с доведением уровня заработной платы выше МРОТ приведением ее к показателям близким к значению среднеотраслевой заработной плате по региону, увеличилась статья затрат на оплату труда и соответственно страховые взносы с выплат сотрудникам.

Ставка налога на прибыль в 2025 году - 20%.

8. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «Нефтяная строительная компания» ведет бухгалтерский учет в соответствии учетной политикой применяемой Обществом, разработанный на основании и в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором они имели место.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней** взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Обществом **резерв под снижение стоимости МПЗ** по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием создается **резерв по сомнительным долгам.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно

- *списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»*

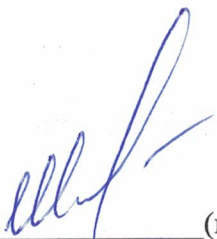
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- *При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;*
- *При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

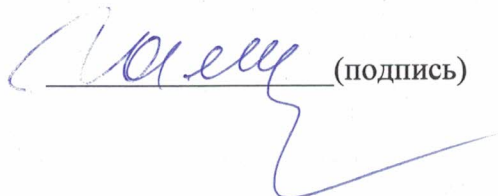
Генеральный директор

Шайхутдинов Флорис Фатихович

 (подпись)

Главный бухгалтер

Галимова Расиха Музагитовна

 (подпись)