

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НАФТА - КВАРЦ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «НАФТА – КВАРЦ»

ИНН/КПП 3441035549/344401001, ОГРН1083459008225.

Зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19.11.2008.

Юридический адрес: г. Волгоград, ул. им. маршала Чуйкова, д.55, кв. 148.

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Численность сотрудников на последний день отчетного года: 1 чел.

Уставный капитал составляет по состоянию на 31.12.2025г.: 14 000 руб.

Единственным участником является Хмелева Людмила Алексеевна, доля участия — 100%.

Единоличный исполнительный орган — директор Хмелева Людмила Алексеевна (Решение от 22.08.2022).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 1 и разработана в соответствии с 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.

3. Применение стандартов бухгалтерского учета:

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные

активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное

- Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.10 № 143н

4. Учетная политика:

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его

стоимость за единицу актива больше 100 тыс. 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.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение, не проверяет капвложения в основные средства на обесценение. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
					первоначальная стоимость	накопленные амортизации			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 986	(15 435)	-	(6 800)	4 480	(1 231)	12 186	(12 186)
	За 2024 г.	18 986	(13 014)	-	-	-	(2 421)	18 986	(15 435)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 986	(15 435)	-	(6 800)	4 480	(1 231)	12 186	(12 186)
	За 2024 г.	18 986	(13 014)	-	-	-	(2 421)	18 986	(15 435)

Амортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	3 551	5 972
в том числе:			
Машины и оборудование	-	3 551	5 972

6. Информация об учете запасов:

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

7. Финансовые и другие оборотные активы включают на отчетную дату:

- краткосрочные депозиты, размещенные в банке – 14 500 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность – 3 954 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец года
			поступило в результате фактов хоз. жизни	списано (погашено)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 377	849	(3 272)	3 954
	За 2024 г.	9 595	974	(4 192)	6 377
в том числе:					
Расчеты по беспроцентному займу	За 2025 г.	5 400	-	(2 300)	3 100
	За 2024 г.	8 700	-	(3 300)	5 400
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	-	1	-	1
	За 2024 г.	1	-	(1)	-
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	937	848	(937)	848
	За 2024 г.	891	937	(891)	937
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40	-	(35)	5
	За 2024 г.	3	37	-	40
Итого	За 2025 г.	6 377	849	(3 272)	3 954
	За 2024 г.	9 595	974	(4 192)	6 377

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025.

8. Кредиторская задолженность в сумме 172 тыс. руб. является обязательством перед бюджетом по налогам и сборам со сроком уплаты в 2026 году.

9. Учет доходов:

Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Вся выручка организации в размере 9 957 тыс. руб. получена от сдачи в аренду машин и оборудования.

10. Расходы по обычным видам деятельности:

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов на финансовый результат (п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Оплата труда	180	242
Страховые взносы	60	81
Амортизация	1 231	2 421
Прочие затраты	17	167
Итого по элементам	1 488	2 911

11. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. В частности, свернуто показаны в прочих доходах результат продажи дробильного комплекса в размере 980 тыс. руб.

В составе прочих отражены доходы в виде процентов от вложения денежных средств в депозиты в размере 801 тыс. руб. и расходы на услуги банков и пр. в размере 54 тыс. руб.

События после отчетной даты: существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имеется.

Директор

Хмелева Л. А.

30 марта 2026 г.