

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год по ООО «ЯШНЕФТЬ»

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЯШНЕФТЬ» (сокращенное наименование ООО «ЯШНЕФТЬ») зарегистрировано в МИФНС №15 по Кемеровской области-Кузбассу 23.05.2017г., является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Юридический адрес: Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Красная 19А каб.322

Общество имеет обособленное подразделение (нефтебазу), находящееся по адресу Яшкинский район, ст. Литвиново, ул. Железнодорожная 18а. На территории нефтебазы 28260 кв.м. расположено:

Здание АБК

Здание СБК (санитарно бытовой корпус)

АЗС

ЖД насосная

Насосная №2

Котельная с пристройкой

Гаражный бокс

Холодный склад

Операторская

ЖД эстакада

Перечисленное имущество арендуется по договору аренды №АР01/09-2021 от 01.09.2021г. у ООО «АТУ-42» ИНН 4205393960.

Размер уставного капитала – 10000 рублей, единственный учредитель Паршков О.Л.

Штатная численность 19 человек,

АУП Кемерово – 4

ИТР Яшкино – 5

АЗС – 2

Товарный отдел – 7

Мех.цех 1

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных

способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Краткая характеристика деятельности

Основной вид деятельности общества в отчетном периоде:

- Деятельность по складированию и хранению (код ОКВЭД 52.10)

Для хранения нефтепродуктов Общество арендует резервуары по договору аренды №АР01/09-2021 от 01.09.2021г. у ООО «АТУ-42» ИНН 4205393960.

Резервуары наземные вертикальные сферические и наземные горизонтальные сферические:

- РВС 700-400 куб – 9 штук
- ГРС 75-60 куб - 25 шт,
- ГРС 5 куб – 5 шт.

- Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.30).

Общество осуществляет розничную торговлю ГСМ населению, через авто-заправочную станцию.

В отчетном периоде, выручка составила:

По хранению - 33915 тыс. руб.

По розничной торговле - 24113 тыс. руб.

4. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет Российские стандарты бухгалтерского учета - это действующие в настоящее время ФСБУ и ПБУ.

4.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4.4. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

4.5. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

На балансе общества числятся:

- ЦТУ (ТУ АБК, ТУ СБК, ТУ РСВ2) – первоначальной стоимостью 4450,0 тыс.руб.
- Система видеонаблюдения – 233,1 тыс.руб
- Агрегат насосный АНВС-1000/5 – 116,0 тыс.руб.

4.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В отчетном периоде общество не имело нематериальных активов.

4.7. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор _____ Черемичкина Наталья Анатольевна