

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
по ООО "СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС"
за 2024 год**

1. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС" зарегистрировано 18 июля 2014 года, о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1140280044068.

Свидетельство о постановке на налоговый учет 02 007157000 выдано 18.07.2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Республике Башкортостан.

Юридический адрес: 452606, Республика Башкортостан, г.о. город Октябрьский, г. Октябрьский, ул. Северная, д. 4/2, стр. 5.

Фактический адрес: тот же
ИНН Общества: 0265041394
КПП: 026501001
ОКПО: 27296394

Основным видом экономической деятельности является:

09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

Дополнительные виды деятельности:

- предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- разведочное бурение;
- работы свайные и работы по строительству фундаментов;
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- предоставление услуг по перевозкам;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила 210 человек.

Аффилированными лицами Общества являются:

- Гиматов Радик Гильманович - размер доли в уставном капитале 50%, номинальная стоимость доли – 155 000,00 рублей – является учредителем и Генеральным директором ООО «СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС».

- Валиев Айдар Фагимович - размер доли в уставном капитале 50%, номинальная стоимость доли – 155 000,00 рублей – является учредителем и Исполнительным директором ООО «СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС».

- ООО «СПЕЦНЕФТЕТРАНС» - Гиматов Р.Г., Валиев А.Ф., Гиматов Э.Р.- являются учредителями

- ООО «СТАНДАРТ+» - Гиматов Р.Г., Валиев А.Ф.- являются учредителями.

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор - Гиматов Радик Гильманович.

Целями деятельности Общества являются осуществление предпринимательской деятельности и получение прибыли.

2. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КПР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Учет материально-производственных запасов, готовой продукции- организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется отдельно по каждому договору. Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о ведении бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики организации. Существенные изменения в учетную политику Общества в 2024 году не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации

Основными видами производственной деятельности предприятия являются:

1. Капитальный ремонт скважин
2. Текущий ремонт скважин
3. Аренда помещения
4. Аренда транспорта
5. Консервация, ликвидация скважин.

Общая сумма реализации продукции, работ и услуг за 2024 год – 628 594,68 тыс.рублей, в том числе:

	тыс.руб.
Аренда помещения	747,45
Аренда транспорта	185,07
Капитальный ремонт скважин	384 411,33
Текущий ремонт скважин	239 588,64
Консервация, ликвидация скважин	13 662,19

По ООО «СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС» на конец отчетного периода оборотные активы предприятия составили 159 112 тыс. рублей, в том числе:

- запасы – 11 404 тыс. рублей;
- дебиторская задолженность – 123 031 тыс. рублей;
- денежные средства – 1 824 тыс. рублей;
- финансовые вложения – 22 677 тыс.рублей;
- прочие оборотные активы – 176 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 122 417 тыс. рублей. Арендные обязательства по договорам лизинга составила 6 125 тыс., по условиям договора лизинга предмет лизинга находится на балансе лизингополучателя.

По итогам работы Общества в 2023 году получена прибыль 42 969 тыс. рублей, чистая прибыль составила 28 813 тыс. рублей. За счет чистой прибыли прошлых лет были выплачены дивиденды в размере 17 882 тыс. рублей. Произведены следующие выплаты за счет чистой прибыли:

- материальная помощь 115 тыс. рублей;
- премия 58 тыс.рублей,
- благотворительная помощь - 294 тыс.рублей.

Таким образом, нераспределенная прибыль на 31.12.2024 года составила 159 970 тыс. рублей.

Затраты на производство по реализованным товарам, работам и услугам за отчетный период составляют 587 329 тыс.рублей:

- материальные затраты – 73 133 тыс.руб.;
- расходы на оплату труда – 240 104 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 49 992 тыс.руб.;
- амортизация – 39 613 тыс.руб.;
- прочие затраты – 184 487 тыс.руб.

На конец отчетного периода 31 декабря 2024 года:

- резерв по сомнительным долгам не создавался.
- резерв ежегодных отпусков создан на сумму 10 797 тыс.руб.

Прочие доходы предприятия за 2024 год составили 11 886,32 тыс. рублей, в том числе:

	тыс.руб.
Аренда оборудование Златоуст	1 379,61
Прочие внереализационные доходы	5 837,61
Возмещение затрат	44,87
Реализация прочего имущества	2 039,81
Реализация основных средств	2 584,42

Прочие расходы предприятия за 2024 год составили 9 893 тыс.рублей

	тыс.руб.
Пени по ИФНС, ПФР, ФСС	2 221,068
Прочие внереализационные расходы	882,660
Расходы на услуги банков	419,656
Возмещение затрат	25,818
Реализация прочего имущества	1 876,208
Аренда оборудование Златоуст	1 398,035
Штрафы, пени, неустойки по договорам	1 336,287
Расходы по передаче товаров безвозмездно	273,786
Реализация основных средств	1 459,484

4. Информация о кредитах и займах

Информация о задолженности по полученным кредитам и займам (б/сч.67, 66) в сумме 123 тыс.руб. отражена в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства».

5. События после отчетной даты

Событий, которые могут существенно отразиться на финансовом положении Общества, в 2024 году не произошло.

6. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Учет по сегментам не ведется. Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в 2025 году и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

7. Информация о связанных сторонах

1. Оплата труда управленческого персонала за отчетный период составляет 28 247,515 тыс. руб., страховые взносы 5 543,505 тыс.руб.

2. В 2024 году между ООО "СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС " и ООО "СПЕЦНЕФТЕТРАНС" осуществлялись операции на общую сумму 158 717 тыс.руб. На 31.12.2024 г. задолженность ООО "СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС" перед ООО "СПЕЦНЕФТЕТРАНС" составляет 47 069 тыс.руб .

3. В 2024 году между ООО "СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС " и ООО "Стандарт + " осуществлялись операции на общую сумму 9 014 тыс.руб. На 31.12.2024 г. задолженность ООО "Стандарт + " перед ООО " СПЕЦНЕФТЕСЕРВИС " составляет 1 305 тыс.руб .

8. Сведения о бенефициарах

1. Гиматов Радик Гильманович, дата рождения – 26.07.1968 г.р. - 50%

2. Валиев Айдар Фагимович, дата рождения – 14.12.1983 г.р. - 50%

Обществом не получены разрешения бенефициаров о раскрытии личных данных в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности.

7. Государственная помощь

В 2024 году государственная помощь не представлялась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Гиматов Р. Г.

Лазарева А.Р.