

2.2. Незавершенные капитальные вложения и прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Прочие внеоборотные активы всего	за 20 <u>24</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
В том числе: Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
в том числе: (Машины и оборудование)	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
(Вложения во внеоборотные активы)	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
Авансы за работу и услуги связанные со строительством и приобретением объектов основных средств	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
Программное обеспечение	за 20 <u>24</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 <u>23</u> г. ²	0	0	0	0	0
и т.д.						

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г. ¹	За 20 <u>23</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Имущество переданное по договору проката(объект основных средств)	-	-
(объект основных средств)	-	-
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		
Имущество переданное по договору проката(объект основных средств)	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)
и т.д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря <u>20 24</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ⁵
Переданные по договорам проката основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду малоценные основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3982	3982	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

Приложение №2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО Сервисная компания Борец"

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 24 г. ¹	-	(-)		(-)	-	-	X	-	(-)
	за 20 23 г. ²	-	(-)	0	(0)	-	-	X	-	(-)
в том числе: материалы	за 20 24 г. ¹	-	(-)		(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 23 г. ²	-	(-)	0	(0)	-	-	-	-	(-)
товары	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, вид)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

Приложение №3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
ООО "Сервисная компания Борец"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся в процентах, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	переход из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
В том числе:	5502	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5522	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
задолженность по авансам, предоплатам, задаткам		за 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	
(ауд)		за 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	147062	(-)	293940	-	(312068)	(-)	(-)	-	137948	(-)	
	5530	за 20 23 г. ²	147062	(-)	183598	-	(213464)	(-)	(-)	-	147062	(-)	
В том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	78 594	(-)	82 583	-	(91 849)	(-)	(-)	-	69 328	(-)	
	5531	за 20 23 г. ²	89 746	(0)	98 174	-	(109 326)	(0)	(0)	-	78 594	(-)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 24 г. ¹	9 014	(-)	74 975	-	(83 989)	(-)	(-)	-	0	(-)	
	5532	за 20 23 г. ²	23 335	(-)	82 640	-	(96 961)	(-)	(-)	-	9 014	(-)	
е.т.ч. Денежные потоки в связи с оказанием агентских услуг	5513	за 20 24 г. ¹	511	(-)	2203	-	(2178)	(-)	(-)	-	536	(-)	
	5533	за 20 23 г. ²	523	(-)	2166	-	(2178)	(-)	(-)	-	511	(-)	
авансы выданные	5514	за 20 24 г. ¹	67957	(-)	134179	-	(134052)	(-)	(-)	-	68084	(-)	
	5534	за 20 23 г. ²	72338	(-)	618	-	(4999)	(-)	(-)	-	67957	(-)	
Прочая дебиторская задолженность	5500	за 20 24 г. ¹	147 062	(-)	293940	-	(312068)	(-)	(-)	-	137 948	(-)	
	5520	за 20 23 г. ²	162607	(-)	183 598	-	(213 464)	(-)	(-)	X	147 062	(-)	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря # 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(a/d)			
(e/d)			
и т.д.			

Приложение №4 к Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год
 ООО "Сервисная компания Борец"
6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	4	15
Расходы на оплату труда	2706	2888
Отчисления на социальные нужды	835	923
Арендная плата	0	0
Амортизация	1399	1635
Прочие затраты	181	164
Итого по элементам	5125	5625
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5125	5625

Приложение №5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

ООО "Сервисная компания Борец"

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	400	0	(43)	()	357
в том числе: оценочное обязательство по отпущенным будущим периодам	400	0	(43)	()	357
Оценочное обязательство предст. расходов на оплату годового премии	0	0	(0)	()	0
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (евд)	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (евд)	-	-	-
и т.д.	-	-	-

1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Часть 1 - Общие сведения

Полное наименование предприятия:

Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания Борец»

Создано 15 августа 2005 года. Зарегистрировано 30 августа 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1057748032803 в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

Юридический адрес 121467 Российская Федерация, г.Москва, ул.Молдавская, д.5

Фактический адрес 121467 Российская Федерация, г.Москва, ул.Молдавская, д.5

Учредителем Общества по состоянию на 31.12.2023 года является

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания» Борец»

Зарегистрировано 02 марта 2001 года Государственным учреждением Московская регистрационная палата, ОГРН 1027739356270.

Размер доли составляет по состоянию на 31.12.2024 года 100%, номинальная стоимость доли 133 010 000 рублей.

Исполнительно-распорядительные функции возложены на генерального директора Общества Ляпина Дмитрия Анатольевича.

Главный бухгалтер Общества - Кочерян Марина Николаевна.

В 2024 году Общество выступало как агент для Принципала ООО «Производственная Компания «Борец» по договорам обслуживания, ремонта, наладки наземного электрооборудования установок электроцентробежных насосов, ремонта погружного оборудования установок электроцентробежных насосов, кабельных эстакад, площадок и укрытий под наземное оборудование, сдачей в аренду собственного оборудования, сдачей нефтепромыслового оборудования в аренду и оказывало прочие услуги связанные с добычей нефти и газа.

Списочная численность за 2024 год составила 4 человек.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по ее применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 года №94н.

В целях постановки и ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями нормативных актов, в связи с введением в действие новых стандартов бухгалтерского учета, Приказом №364п-2/СК от 30.12.2021 Генерального директора утверждена учетная политика организации на 2023 год.

Часть 2 – Учетная политика и раскрытие существенных показателей. Основные средства

Активы стоимость более 40000 рублей, для которых выполняется условие пункта 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», признаются в качестве основных средств. Амортизация по основным средствам начисляется *линейным способом*.

В связи с введением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году изменился порядок учета аренды.

Основные положения учетной политики предприятия в целях учета предметов аренды в соответствии с ФСБУ 25/18:

- первоначальная оценка актива в форме права пользования производится по первоначальной стоимости, в которую могут входить, за исключением полученных стимулирующих платежей по аренде, следующие величины: обязательство по аренде, первоначальные прямые затраты, предоплату по арендным платежам, расчётные суммы затрат на демонтаж, вывоз объекта и т.п.
- стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются;
- срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- предмет аренды не признается в качестве ППА, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом одновременном выполнении условий, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- если договор, которым установлен срок аренды, не превышающий 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, содержит условия о продлении срока аренды, и есть обоснованная уверенность, что срок такого договора будет продлен, то для целей бухгалтерского учета срок аренды признается равным 18 месяцам;
- по договорам, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, содержащим условия о продлении срока аренды, и по которым есть обоснованная уверенность, что договор будет продлен, новое профессиональное суждение о сроке аренды формируется при проведении инвентаризации активов и обязательств Организации на 31 декабря текущего года;
- при наличии обоснованной уверенности, в том, что срок такого договора будет продлен, и новое профессиональное суждение не содержит иного, то срок аренды для целей бухгалтерского учета признается равным 18 месяцам с момента формирования нового суждения;
- на дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде в величине, равной приведённой стоимости будущих арендных платежей;
- величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей;
- величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки бескупонной доходности государственных облигаций, которая признается соответствующей показателю минимального дохода, который арендодатель может получить от данной аренды, и при применении которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды предполагается равной справедливой стоимости предмета аренды;
- процентная ставка определяется на первое число месяца передачи предмета аренды;

- периодичность начисления процентов устанавливается исходя из периодов, предусмотренных договорами аренды;
- величина начисляемых процентов (процентных расходов) рассчитывается по формуле:

$$ПР = CO \times \left((1 + \text{ставка}/100)^{\frac{\text{кдп}}{365}} - 1 \right)$$

Где

CO – стоимость обязательства на начало периода расчета;
ставка – ставка дисконтирования;
кдп – количество дней в расчетном периоде.

В 2024 году Общество арендовало помещения на основе договоров аренды с ООО «ГрандКонсалт» - Договор аренды № 170117-3 от 17.01.2017

Стоимость Основных средств, в т.ч. Права пользования активами (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») на 31.12.2024 -2349 тыс. руб

Более подробная информация по наличию и движению основных средств, по незавершенным капитальным вложениям, по изменению стоимости основных средств и иное использование основных средств отражены в п.2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее Пояснения).

Материально производственные запасы.

Метод оценки списания МПЗ учитывается по средней стоимости.

Продажи.

Учет реализации продукции ведется на счете 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы, в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в Дт сч. 90/8 «Управленческие расходы».

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость исчисляется методом по отгрузке товаров, работ, услуг. В 2024 году было уплачено в бюджет налога на добавленную стоимость 1 408 тыс. руб.

Не списанное сальдо по НДС по состоянию на 31.12.2024 – 92 тыс.руб.

Основные заказчики.

Основными заказчиками Общества являются АО "Газпромнефть - Ноябрьскнефтегаз", Газпромнефть-Оренбург ООО

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 137 948 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 136 тыс. руб.

Более подробную информацию по наличию и движению дебиторской и кредиторской задолженности можно просмотреть в п 5. Дебиторская и кредиторская задолженность Пояснений.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

В бухгалтерском учете признаны следующие оценочные обязательства:

1) Оценочное обязательство «Резерв на оплату предстоящих отпусков» (далее-резерв на оплату отпусков) признается в бухгалтерском учете организации в связи с предстоящими выплатами работникам сумм за неиспользованный отпуск (пункт 5 ПБУ 8/2010).

-на 1 января 2024 года сумма резерва на оплату отпусков составила 400 тыс. руб.

-на 31 декабря 2024 года сумма резерва на оплату отпусков составила 357 тыс. руб.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по предстоящим отпускам в течение 12 месяцев, в связи с этим данное обязательство признано краткосрочным.

-оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату годовой премии не начислялось

По состоянию на отчетную дату условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Часть 3 - Связанные стороны за 2024 год.

1. Список аффилированных лиц на 31.12.2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным. <i>В случае принадлежности к группе лиц, указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006, являющегося основанием для вхождения в группу</i>	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6
1	Ляпин Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор Общества	06.03.2016 г.	0	0
2	ООО «Производственная Компания «Борец»	Имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества	19.06.2007 г.	100	0
3	Товарищество с ограниченной ответственностью "Борец Казахстан"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	12.11.2008 г.	0	0
4	Общество с ограниченной ответственностью "Лысьвенский завод нефтяного машиностроения"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
5	Общество с ограниченной ответственностью "Курганский кабельный завод"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
6	Общество с ограниченной ответственностью "ТК БОРЕЦ"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
7	Общество с ограниченной ответственностью "Лебедянский машиностроительный завод"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0

8	Общество с ограниченной ответственностью "Оскольский завод нефтяного машиностроения"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	06.08.2012 г.	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью "Борец-Муравленко"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью "Борец сервис-Нефтеюганск"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
11	Общество с ограниченной ответственностью "Центральная база производственного обслуживания по ремонту электропгружных установок"	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	16.10.2008 г.	0	0
12	Акционерное общество «Центрофорс»	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	19.06.2007 г.	0	0
13	Общество с ограниченной ответственностью «Борец-НЭО»	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	28.05.2013 г.	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Борец Капитал»	Лицо образует группу лиц с аффилированным лицом (пп. 8)	25.08.2022 г.	0	0

Часть 4 – Отдельные финансовые показатели

Учет расчетов по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль доходы и расходы определяются методом начисления. Организация по налогу на прибыль является плательщиком ежемесячных авансовых платежей и осуществляет их уплату в размере 1/3 квартального авансового платежа.

Расчеты по налогу на прибыль в бухгалтерском учете Общества формируются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, работ услуг	6340
В т.ч.: выручка от реализации работ услуг	6340
Управленческие расходы	5 125
Прибыль от продаж	1 215
Прочие доходы и расходы:	
Прочие доходы:	73
В т.ч. списана Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности	73
Прочие расходы:	164
В т.ч.: Расходы по услугам банков	56
Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности	102
прочие материальные затраты	6

Проценты к уплате по договору аренды	119
Прибыль до налогообложения.	1 005
Условный расход	207
Налог на прибыль за 2024 года	45
Чистая прибыль за 2024г	824

31.12.24, согласно пунктам 14 и 15 ПБУ 18/02, сделана корректировка показателей ОНА с сумм временных разниц по увеличенной ставке налога на прибыль, которая начинает применяться с 1 января 2025 года (25%). Сумма получившихся отклонений составила 26 тыс.руб и отражена по стр.2460 Отчёта о Фин.результатах.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 составила 137 586 тыс. руб. на 31.12.2023 составила 136 763 тыс. руб., на 31.12.2022 составляла 136 675 тыс. руб.

В 2024 прирост чистых активов составил 824 тыс.руб

Часть 5 – События после отчетной даты, прекращаемая деятельность, непрерывность деятельности.

Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с обострением внешнеполитической ситуации, сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий с целью принятия мер по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Генеральный директор



Ляпин Д.А.

21.03.2025