

ООО «Нефтегазовые Сервисные Технологии»

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

г. Нефтеюганск

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Нефтегазовые Сервисные Технологии» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НСТ».

1.2. Юридический адрес – 628305, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нефтеюганск г., Промышленная зона Пионерная нп, Проезд 5П ул., дом 21, помещение 2/1

телефон (3463)253-023

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008г. ОГРН 1088604000760

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет - 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет.

1.6. По состоянию на отчетную дату уставный капитал составляет 60000 тыс. руб.

Участниками являются:

– Костенко Ольга Александровна с долей 50 процентов;

– Заявлец Александр Николаевич с долей 50 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта, финансовое посредничество, не включенное в другие группировки, капиталовложение в собственность, предоставление прочих услуг.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

С 01.01.2021г. организация применяет формы бухгалтерской отчетности для малых предприятий.

3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

При определении состава и группировки основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года №359.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- не инвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.

Информация об основных средствах приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу

№2. Основные средства.

На основании приказа Общества № 1 от 27 декабря 2024г. проведена инвентаризация основных средств. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

4. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они

понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения, исходя из сумм фактических затрат на приобретение.

Информация о наличии и движении запасов приведена в пояснении № 4. **Запасы.**

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. финансовые вложения отсутствуют.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества находящиеся на счете в банке.

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	34387	31808
в т. ч. на расчетном счете	34387	31808

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытые в пользу других организация аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Общества отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Дебиторская задолженность всего	2023	3588	3981
	2024	3981	6135
краткосрочная дебиторская задолженность	2023	3588	3981
	2024	3981	6135
В том числе: покупатели и заказчики	2023	1629	1639

	2024	1639	3470
Авансы выданные	2023	316	247
	2024	247	206
Прочая дебиторская задолженность, в том числе	2023	1643	2095
	2024	2095	2459
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2023	10	528
	2024	528	102
Прочие дебиторы	2023	1633	1567
	2024	1567	2357

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Кредиторская задолженность всего	2023	222	51
	2024	51	189
краткосрочная дебиторская задолженность	2023	222	51
	2024	51	189
В том числе: поставщики и подрядчики	2023	110	51
	2024	51	11
Авансы полученные	2023	-	-
	2024	-	-
Прочие кредиторы, в т. ч.	2023	112	0
	2024	0	178
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2023	112	0
	2024	0	176
Прочая кредиторская задолженность	2023	-	0
	2024	0	2

На основании приказа Общества № 1 от 27.12.2024г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2024г. По результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской с истекшим сроком исковой давности нет.

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2024г. отсутствуют.

9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 60000 тысяч рублей.

10. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2024 года составили 73528 тысяч рублей. Уменьшение чистых активов по сравнению с началом 2024 года (73552 тыс. рублей), составило 24тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Чистые активы	69468	73552	73528

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. Прибыль показывается по отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли на начало года составила 12551 тыс. рублей.

Протоколом годового общего собрания участников ООО «НСТ» №332 от 25.04.2024г. чистая прибыль за 2023г. в сумме 12 550 980,22 рублей была направлена:

- 1) на формирование резервного фонда 627 549,02 рублей;
- 2) на выплату дивидендов участникам общества – 11 900 000 рублей;
- 3) на развитие производства 23 431,20 рублей.

Величина прибыли отчетного года составила 11899 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества (тыс. рублей)

Показатели	За 2024г.	За 2023г.
Выручка	20680	19485
аренда	20400	19200
Агентское вознаграждение	280	285
Себестоимость продаж		-
Валовая прибыль (убыток)	20680	19485
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	10606	8015
Прибыль (убыток) от продаж	10074	11470
Проценты к получению	3442	3750
Проценты к уплате	352	373
Прочие доходы (прибыль и убытки прошлых лет)	153	70
Прочие расходы	671	2200
Банковские услуги	433	2020
Командировочные расходы	7	0
Госпошлина, пени	0	22
Материальная помощь, премия	231	158
Прибыль (убыток) до налогообложения	12646	12717

Информация по распределению затрат отражена в приложении № 6. **Затраты на производство.**

На текущий момент рекомендации по распределению полученной прибыли за 2024 г. от участников Общества не поступали.

12. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2024г. доходов будущих периодов не выявлено.

13. Выплаты доходов по участию в Обществе.

Участникам Общества по итогам работы за 2023г. выплачены дивиденды в размере 11 900 тыс. рублей (протоколы №32 от 25.04.2024г.)

14. . В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет положение по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Генеральный директор

Костенко О.А.

Главный бухгалтер



Лушникова Е.Г.