

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

Общество с ограниченной ответственностью «СибНефтеСервис»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «СибНефтеСервис» (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности:

Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;

Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Краткая информация об обществе

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СибНефтеСервис».

Сокращенное фирменное наименование общества ООО «СНС».

Местонахождение общества: 123242, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ пресненский, ул. Большая Грузинская, д. 20, этаж подвал, помещ. IV, комната 1, офис 92.

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица 08.08.2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127746611046.

Присвоены ИНН юридического лица 7715931089 с кодом причины постановки на учет 770301001.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. Генеральный директор – Усанов Сергей Викторович.

Основным видом деятельности является:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Дополнительные виды деятельности:

09.10 Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

09.10.1 Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата

09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа

Уставный капитал общества составляет 2 000 000 рублей.

Участниками общества являются:

№ п/п	Участник	Номинальная стоимость доли (в рублях)	Размер доли (в процентах)
1	Кулагин Александр Михайлович	2 000 000	100

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 42 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

Общие аспекты учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя.

Учетная политика сформирована исходя из допущений

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основные аспекты учетной политики

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость составляет больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, при этом затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Признаков обесценения основных средств не установлено.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Израсходование материальных ценностей отражаются по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается отдельно по номенклатуре запасов.

Восстановление резерва по запасам, находящимся в остатке (если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается) относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 составляют 888 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Доходы и расходы

Доходы

В 2024 году получена выручка от реализации товаров, услуг на сумму 1 169 988 тыс. руб., в т. ч.:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Реализация товаров	901 934
Реализация услуг в области добычи нефти и природного газа	261 085
Услуги аренды	7 369

Расходы

Расходы по обычным видам деятельности составили 1 297 092 тыс. руб., в том числе:

Себестоимость товаров, работ, услуг – 1 175 345 тыс. руб.,

Себестоимость услуг – 26 002 тыс. руб.,

Коммерческие расходы – 2 324 тыс. руб.,
Управленческие расходы – 119 423 тыс. руб.

Прочие доходы сформированы с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н.

В 2024 году получены прочие доходы на сумму 5 370 тыс. руб., в т. ч.:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты по депозиту	1 646
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 107
Прочие доходы	617

Прочие расходы сформированы с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

В 2024 году прочие расходы составили 64 434 тыс. руб., в т.ч.:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	51 262
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 128
Расходы непроизводственного назначения	7 913
Услуги банка	1 842
Прочие	289

Изменения оценочных значений

В бухгалтерской отчетности за 2024 г. произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года.

В отчете о финансовых результатах сумма разниц, возникших в результате пересчета отражена в составе показателей по строке 2460 «Прочее».

Оценочные обязательства, резервы и фонды

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Нераспределенная прибыль (убыток)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год обществом получен убыток на сумму 142 241 тыс. руб.

Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по заемным средствам составила 457252 тыс. руб., в т.ч. по основному долгу 409 840 тыс. руб., проценты по кредиту 47 412 тыс. руб.:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ООО «НЧТЗ»	Договор займа №12/03-2024-НЧТЗ-3 от 12.03.2024	409 840	04. 03. 2026

Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Информация о сделках
1	Кулагин Александр Михайлович	Участник общества, доля в уставном капитале 100%	Сделки не осуществлялись
2	Усанов Сергей Викторович	Генеральный директор ООО «СНС»	Сделки не осуществлялись
3	ООО ПК «Данкс»	ООО «СНС» является участником, доля в уставном капитале 99,9%	Договор поставки товаров (получение) 162 265 тыс. руб. Договор займа: Предоставление займа 12 590 тыс. руб., погашение займа 33 090 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу:

Заработная плата – 10 436 тыс. руб., страховые взносы – 1 574 тыс. руб.

Допущение непрерывности деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год обществом получен убыток на сумму 142 241 тыс. руб.

По итогам 2024 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности размер чистых активов имеет отрицательное значение.

При этом, ООО «СНС» не намерено прекращения деятельности, является платежеспособным и продолжает осуществлять свою деятельность. Обществом поданы заявки на 11 тендерных процедур на оказание сервисных услуг для заказчиков ПАО НК «Роснефть», выиграны 4 тендера, что позволит обществу увеличить объем выручки более чем в два раза и получение прибыли в 2025 году.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2024 г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Генеральный директор



Усанов С.В.