

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «РДС Сервисез»
за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РДС Сервисез» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «РДС Сервисез» (далее - ООО «РДС Сервисез»).

Место нахождения и почтовый адрес: 423450, Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д.48, офис 1002;

Почтовый адрес: 423464, Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ГОС 14, а/я 35;

ООО «РДС Сервисез» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20 января 2010 г., за основным государственным номером ОГРН - 1101644000127.

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 20 января 2010 г.

ИНН - 1644057671 / КПП 164401001.

Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учете: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Республике Татарстан (код инспекции - № 1644).

Регистрационный номер в ПФР: 013-071-022086

Регистрационный номер в ФСС: 1610446373

В своей деятельности общество руководствуется Уставом, действующим законодательством, нормативными актами Российской Федерации и Республики Татарстан.

Основной вид деятельности Общества является - Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

Учредителем ООО «РДС Сервисез» является физическое лицо:

- Елсма Хендрикус Хармен Йоханнес Антониус - 100%,

Среднесписочная численность работников составляет:

- на начало 2025г. - 1 человек, (12 человек на 0,5 ставки по совместительству)

- на конец 2025г. - 1 человек, (12 человек на 0,5 ставки по совместительству).

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ПБУ, ФСБУ), в валюте Российской Федерации (рублях и копейках, без округления) на основе журнально-ордерной системы учета с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г., вступил в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в соответствии с ч. 1-3 ст. 14 ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 5 ФСБУ 4/2023 установлено, что годовая бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Законом № 402-ФЗ, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Согласно п.6 ФСБУ 4/2023 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, согласно п. 53 ФСБУ учет НМА ведется по упрощенной ретроспективе. Лимит по НМА установлен не менее 100 000,00 руб.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется фактическая стоимость;

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора ОКОФ основных средств, включаемых в амортизационные группы, принят и введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст. (в редакции 14.07.2025 № 741-ст).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	3 987	(982)	3 361	(958)	7 348	(1 940)
	За 2024 г	3 807	(169)	180	(813)	3 987	(982)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	1 815	(421)	3 361	(757)	5 176	(1 178)
	За 2024 г	1 635	(26)	180	(395)	1 815	(421)
Транспортные средства	За 2025 г	2 172	(561)	-	(201)	2 172	(763)
	За 2024 г	2 172	(143)	-	(418)	2 172	(561)

В составе активов в форме права пользования Обществом учтены транспортное средство, недвижимость, полученные по договору аренды, лизинга, учтенные в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	Выбыло объектов		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Права пользования активами - всего	За 2025 г	6 383	-	-	-	-	(773)	6 383	(773)
	За 2024 г	63	(56)	6 383	(63)	63	(7)	6 383	0
в том числе:									
Здания	За 2025 г	-	0	-	0	-	0	-	0
	За 2024 г	63	(56)	-	(63)	63	(7)	-	0
Транспортные средства	За 2025 г	6 383	-	-	-	-	(773)	6 383	(773)
	За 2024 г	-	-	6 383	-	-	-	6 383	-

По состоянию на 31.12.2025 г остаточная стоимость основных средств составила 5 408 тыс.руб., (на 31.12.2024 г. - 3 005 тыс.руб., на 31.12.2023 г. - 3 638 тыс.руб.).

Увеличение показателя «Основные средства» за 2025 г. произошло за счет ввода в эксплуатацию оборудования.

3.3. Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	принято к учету в качестве основных средств	
1	2	3	4	5	6
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	3 361	(3 361)	-
	За 2024 г.	-	6 563	(6 563)	-
в том числе:					
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	3 361	(3 361)	-
	За 2024 г.	-	180	(180)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	6 383	(6 383)	-

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствовали.

На забалансовых счетах учитываются арендованная недвижимость, не являющаяся активами в форме права пользования в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены в таблице 4 и по состоянию на 31.12.2025 г. составили 50 тыс.руб.

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 4

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	50	-	-	50
	За 2024 г.	50	-	-	50
в том числе:					
Взнос в уставный капитал другой организации	За 2025 г.	50	-	-	50
	За 2024 г.	50	-	-	50

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 г. составила 868 тыс.руб. (на 31.12.2024 - 25 тыс.руб., на 31.12.2023 - 14 тыс.руб.).

Запасы за 2025 г. по сравнению с 2024 г. увеличились, в связи с увеличением закупок.

5.1. Наличие и движение запасов

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	изменения видов запасов	
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	За 2025 г.	309	18 214	(17 630)	-	893
	За 2024 г.	53	2 977	(2 720)	-	309
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	25	4 876	(92)	(3 941)	868
	За 2024 г.	14	186	(22)	(153)	25
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	12 190	(16 130)	3 941	-
	За 2024 г.	-	2 368	(2 520)	153	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	284	1 148	(1 408)	-	24
	За 2024 г.	39	423	(178)	-	284

5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность в обществе отсутствует. Информация о краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице 6.

Таблица 6

Краткосрочная дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Всего краткосрочная дебиторская задолженность	1 096	1 091	5 089
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	748	457	4 984
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	301	70
Расчеты по налогам и сборам	6	-	-
Сальдо по ЕНС	1	9	1
Роасчеты с персоналом по оплате труда	22	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	34	52	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	111	108	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8	5	-
Расходы будущих периодов	155	160	25

6. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные средства и их эквиваленты составили 10 тыс.руб. (на 31.12.2024 - 1 978 тыс.руб., на 31.12.2023 - 24 тыс.руб.)

ООО «РДС Сервисез» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 не имеет денежных средств, недоступных для использования.

Краткосрочные депозиты размещены в банках на 31.12.2025 составили 4 тыс.руб.

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица 7

Наименование статьи	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Всего денежных средств и денежных эквивалентов в составе бухгалтерского баланса	10	1 978	24
в том числе:			
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	7	1 978	24
Денежные эквиваленты и прочие денежные средства	4	-	-
В том числе:			
Денежные средства на депозитных счетах	4	-	-

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и платежей отражены следующие денежные потоки:

Таблица 8

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
4119. Прочие поступления	560	1 813
В том числе:		
Возврат подотчетной суммы	560	26
Возврат денежных средств от поставщиков		197
прочие		1 590
4129. Прочие платежи	(3 384)	(2 443)
В том числе:		
Комиссии банков	(137)	(98)

7. Капитал

Уставный капитал ООО «РДС Сервисез» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составляет 360 тыс.руб.

8. Кредиты и займы

Расшифровка движения заемных средств за 2025 г. по основному долгу и процентам представлены в таблице 9:

Таблица 9

Показатель	Период	Остаток на начало периода	Получено/ начислено процентов	Погашено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	765	1 167	0	1 932
	За 2024 г.	1 700	-	-935	765
в том числе:					
Краткосрочные займы	За 2025 г.	765	1 167	0	1 932
	За 2024 г.	1 700	-	-935	765
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26	626	-	652
	За 2024 г.	-	26	-	26

По состоянию на 31.12.2025 задолженность по краткосрочным займам составила 1 932 тыс.руб. Сроки погашения займов 2027-2028.

В бухгалтерской отчетности проценты по займам отражаются в составе строки 1510 «Заемные средства».

9. Кредиторская задолженность

Информация о долгосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице 10:

Таблица 10

Долгосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Всего долгосрочная кредиторская задолженность	4 582	5 085	6
в том числе: Долгосрочная задолженность по договорам аренды	4 582	5 085	6

Основную часть долгосрочной задолженности по состоянию на 31.12.2025 составляет задолженность по договорам аренды, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Срок погашения долгосрочной кредиторской задолженности, рассчитанный в соответствии с условиями договоров 2029 год.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 3 936 тыс.руб. (на 31.12.2024 - 3 931 тыс.руб., на 31.12.2023 - 6 тыс.руб.).

На 31.12.2025 в структуре краткосрочной кредиторской задолженности преобладают расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице 11.

Таблица 11

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Всего краткосрочная кредиторская задолженность	3 936	3 931	4 011
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	3 023	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 713	2	2 391
Расчеты по налогам и сборам	26	29	495
Расчеты по НДС, не отраженные ЕНС	885	627	382
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7	49	114
Расчеты с подотчетными лицами	291	53	100
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	134	319
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	13	62
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	147

10. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычной деятельности за 2025 г. представлена в таблице 12:

Таблица 12

Доходы от обычной деятельности	2025 год	2024 год
1	2	3
Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	20 454	5 417
В том числе:		
Выручка от основной деятельности	20 454	5 417

Выручка ООО «РДС Сервисез» по итогам деятельности за 2025 г. составила 20 454 тыс.руб., что на 15 037 тыс.руб., выше выручки за 2024 г.

Выручка, полученная неденежными средствами отсутствует.

11. Расшифровка затрат.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. в разрезе элементов затрат представлены в таблице 13.

Таблица 13

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Всего расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)	(19 790)	(3 817)
В том числе:		
Материальные затраты	(3 943)	(153)
Затраты на оплату труда	(7 385)	(1 951)
Отчисления на социальные нужды	(1 677)	(462)
Амортизация	(1 290)	(237)
Прочие затраты	(5 495)	(1 014)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 19 655 тыс.руб. Увеличение расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по отношению к 2024 году на сумму 15 838 тыс.руб. преимущественно обусловлено ростом производственных показателей, также на изменение расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по отношению к 2024 году оказало влияние роста цен на закупаемые товары и услуги.

12. Прочие доходы и расходы

Информация о процентах к получению и уплате за 2025 год представлена в таблице 14:

Таблица 14

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Всего проценты к получению (строка 2320)	62	-
В том числе:		
Проценты по депозитным договорам	62	-
Всего проценты к уплате (строка 2330)	(626)	(26)
В том числе:		
Прочие проценты к уплате	(626)	(26)

Информация о прочих доходах за 2025 год в разрезе статей представлена в таблице 15:

Таблица 15

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Всего прочие доходы (строка 2340)	1 729	787
В том числе:		
Доход от сдачи имущества в аренду	1 323	-
Доход по восстановлению резервов	317	785
Прочие доходы	89	2

Информация о прочих расходах за 2025 год в разрезе статей представлена в таблице 16:

Таблица 16

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3
Всего прочие расходы (строка 2350)	(2 739)	(2 250)
В том числе:		
Расходы по формированию резервов	-	(1 101)
Амортизация арендованного имущества	(440)	(583)
Расходы по банковскому обслуживанию	(133)	(97)
Прочие расходы	(2 166)	(469)

13. Налог на прибыль Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Текущий налог на прибыль за 2025 год, исчисленный в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации, составил 68 тыс.руб. Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов (обязательств) за 2025 год в бухгалтерском учете по ПБУ 18/02, представлена в таблице 17:

Таблица 17

Показатель	На 31.12.2025	Изменения за период	На 31.12.2024
1	2	3	4
Отложенные налоговые активы - всего	2 149	(502)	2 651
В том числе:			
Лизинг	2 136	(433)	2 569
Резерв	-	(79)	79
Расходы по методу начисления	10	10	-
ОНА-ФСБУ14	3		3
Отложенные налоговые обязательства - всего	2 562	(538)	3 100
В том числе:			
Начисленные разницы по амортизационным начислениям	1 690	(145)	1 835
ОНО-ФСБУ25	872	(393)	1 265

14. Чистые активы

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2023 № 77н «О внесении изменения в п.7 Порядка определения стоимости чистых активов, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 28.08.2014 № 84н», по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 550 тыс.руб., что на 975 тыс.руб. меньше стоимости чистых активов, рассчитанных по состоянию на 31.12.2024.

Таблица 18

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
Чистые активы	1 550	2 525	3 079

16. Операции со связанным сторонами.

В течение 2025 г., ООО «РДС Сервисез» осуществляло следующие операции со связанными сторонами, таблица 19.

Таблица 19

Наименование показателя	Суть сделки	2025 г.
1	2	3
ООО «РДС-Петрогазтех»	Перечисление денежных средств по Соглашению об оказании безвозмездной финансовой помощи	32
Филиал компании Рэйдиал Дриллинг Сервисез Инк	Заключены договоры, которые предусматривают расчеты за товары, работы и услуги на условиях соответствующих рыночным.	10 872
Директор	Начислены проценты по договорам займа	626

По состоянию на 31.12.2025 судебные дела, в которых Общество «РДС Сервисез» выступает в качестве истца либо ответчика, отсутствуют.

Существенные события, произошедшие после отчетной даты до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Директор

А.В. Страчков

Главный бухгалтер

И.В. Хабибрахманова