

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Югорская Сервисная Компания»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023  
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

## Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Югорская Сервисная Компания»
Сокращенное наименование	ООО «ЮСК»
Адрес	628647, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нижневартовский район, п.г.т. Новоаганск, ул. Мира, д. 4 кв 1.
ИНН/КПП	8620022746 / 862001001
ОКПО	04497026
ОГРН	1168617068025
Кем управляется	единолично Генеральным директором

Основной вид деятельности ООО «Югорская Сервисная Компания» - Производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3).

*Доходы от производства земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)* являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются *Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2)*.

ООО «Югорская Сервисная Компания» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО «Основная система налогообложения».

## Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Югорская Сервисная Компания» на 2025 год утверждена приказом от 27 декабря 2024г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, использует двойную запись с ведением регистров бухгалтерского учета.

ООО «Югорская Сервисная Компания» применяет план счетов. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Промежуточная отчетность не составляется.







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 200	-	6 000	(5 991)	-	-	-	-	-	4 209	-
	3а 2024 г.	4 200	-	-	-	-	-	-	-	-	4 200	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	4 200	-	6 000	(5 991)	-	-	-	-	-	4 209	-
	3а 2024 г.	4 200	-	-	-	-	-	-	-	-	4 200	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	2 183 029	(2 158 262)	-	-	-	-	-	24 767	-
	3а 2024 г.	2 891	-	525 000	(527 891)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	2 183 029	(2 158 262)	-	-	-	-	-	24 767	-
	3а 2024 г.	2 891	-	525 000	(527 891)	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 200	-	2 189 029	(2 164 253)	-	-	-	-	-	28 976	-
	3а 2024 г.	7 091	-	525 000	(527 891)	-	-	-	-	-	4 200	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 710	-	42 067	(46 896)	-	-	X	X	9 881	-
	За 2024 г.	532	-	63 130	(48 952)	-	-	X	X	14 710	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 710	-	42 067	(46 896)	-	-	-	-	9 881	-
	За 2024 г.	532	-	63 130	(48 952)	-	-	-	-	14 710	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	101 433	-	68 830	-	(106 441)	-	-	-	63 822	-
	3а 2024 г.	128 236	-	86 278	-	(113 081)	-	-	-	101 433	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24 079	-	14 700	-	(36 356)	-	-	-	2 423	-
	3а 2024 г.	15 101	-	17 584	-	(8 606)	-	-	-	24 079	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76 187	-	45 287	-	(69 564)	-	-	-	51 910	-
	3а 2024 г.	112 059	-	67 686	-	(103 558)	-	-	-	76 187	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	147	-	110	-	(128)	-	-	-	130	-
	3а 2024 г.	60	-	413	-	(326)	-	-	-	147	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	243	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	438	-	6 458	-	-	-	-	-	6 895	-
	3а 2024 г.	-	-	438	-	-	-	-	-	438	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 579	-	-	-	-	-	1 579	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	166	-	-	-	(166)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	43	-	-	-	(38)	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13	-	6	-	(13)	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	132	-	13	-	(132)	-	-	-	13	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	321	-	229	-	(434)	-	-	-	417	-

лицами	За 2024 г.	432	-	144	-	(255)	-	-	-	321	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	462	-	-	-	-	-	462	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	101 433	-	68 830	-	106 441	-	-	X	63 822	-
	За 2024 г.	128 236	-	86 278	-	113 081	-	-	X	101 433	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26 034	26 034	44 549	44 549	61 415	61 415
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 196	1 196	14 343	14 343	5 788	5 788
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 838	24 838	30 206	30 206	55 627	55 627
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	115 807	9 757	0	-48 418	0	0	77 146
	За 2024 г.	53 221	72 113	0	-9 527	0	0	115 807
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по аренде	За 2025 г.	95 887	2 568	0	-34 371	0	0	64 084
	За 2024 г.	41 179	64 235	0	-9 527	0	0	95 887
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 071	0	0	-8 729	0	0	1 342
	За 2024 г.	2 997	7 074	0	0	0	0	10 071
Долгосрочные займы	За 2025 г.	9 849	7 189	0	-5 318	0	0	11 720
	За 2024 г.	9 045	804	0	0	0	0	9 849
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	112 088	17 467	0	-28 706	0	0	100 849
	За 2024 г.	170 899	11 524	0	-70 336	0	0	112 087
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101 081	7 789	0	-24 153	0	0	84 717
	За 2024 г.	106 156	8 958	0	-14 033	0	0	101 081
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32	0	0	0	0	0	32
	За 2024 г.	78	0	0	-47	0	0	32
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	128	0	-7	0	0	179
	За 2024 г.	3 271	-3 183	0	-29	0	0	59
Расчеты по аренде	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	45 514	0	0	-45 514	0	0	0
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	0	50	0	0	0	0	50
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0

Краткосрочные займы	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	267	42	0	0	0	0	309
	За 2024 г.	3 209	113	0	-3 056	0	0	267
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 760	0	0	-3 760	0	0	0
	За 2024 г.	10 839	0	0	-7 079	0	0	3 760
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 819	8 161	0	0	0	0	11 980
	За 2024 г.	0	3 819	0	0	0	0	3 819
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	565	274	0	0	0	0	839
	За 2024 г.	339	227	0	0	0	0	565
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 503	1 023	0	-784	0	0	2 743
	За 2024 г.	1 493	1 588	0	-578	0	0	2 503
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	0	0	-2	0	0	0
	За 2024 г.	0	2	0	0	0	0	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	227 895	27 224	0	-77 124	0	X	177 995
	За 2024 г.	224 120	83 637	0	-79 863	0	X	227 894

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	459	666	766
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	427	634	688
Расчеты с покупателями и заказчиками	32	32	78

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 185	58 387
Затраты на оплату труда	47 668	41 340
Отчисления на социальные нужды	8 565	5 911
Амортизация	34 901	28 225
Прочие затраты	71 921	64 265
Итого по элементам	202 240	198 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 240	198 128