ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ПЕРИОД С 10.10.2024Г ПО 31.12.2025Г

ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ НЕФТЬСЕРВИС»

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 5

1.1. Основа составления 5
1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
1.3. Основные средства 5
1.4. Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов 6
1.5. Учет нематериальных активов 8
1.6. Запасы 8
1.7. Финансовые вложения 8
1.8. Расходы будущих периодов 8
1.9. Задолженность покупателей и заказчиков 9
1.10. Уставный, добавочный и резервный капитал 9
1.11. Кредиты и займы полученные 9
1.12. Оценочные обязательства, оценочные резервы 9
1.13. Признание доходов 9
1.14. Признание расходов 9
1.15. Учет договоров аренды 9
1.16. Изменения в учетной политике 10

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 11

2.1. Нематериальные активы 11
2.2. Основные средства 11
2.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13
2.3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов): 13
2.4 Отложенные налоговые активы 14
2.5. Денежные средства и их эквиваленты 14
2.6. Запасы 14
2.6.1. Наличие и движение запасов: 15
2.7. Прочие оборотные активы 15
2.7.1. Наличие и движение прочих оборотных активов: 15
2.8. Дебиторская задолженность 16
2.8.1. Наличие дебиторской задолженности: 16
2.9. Капитал и резервы 16
2.9.1. Уставный капитал 16
2.10. Кредиты и займы 16
2.10.1. Кредиты.Займы 16
2.11. Кредиторская задолженность 17
2.11.1. Наличие кредиторской задолженности: 17
2.12. Выручка от продаж 17
2.12.1. Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж 17
2.13. Проценты к получению 18
2.14. Проценты к уплате 18
2.15. Прочие доходы и прочие расходы 18
2.15.1. Прочие доходы 18
2.15.2. Прочие расходы 18
2.16. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц 19
2.17. Отчет о движении денежных средств 19
2.18. События после отчетной даты 19
2.19. Связанные стороны 20
2.19.1. Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности): 20
2.19.2. Информация об операциях, осуществленных со связан.сторонами в отч. периоде: 20
2.19.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу 21
2.19.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами 21
2.19.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам: ..22
2.20. РИСКИ: 23
2.21. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ 23

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ПЕРИОД С 10.10.24Г ПО 31.12.2025Г

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «УК Нефтьсервис» за период с 10.10.2024г по 31.12.2025г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Полное официальное наименование общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Нефтьсервис».

Сокращенное наименование:

ООО «УК Нефтьсервис».

ООО «УК Нефтьсервис» зарегистрировано 10.10.2024г.

Общество «УК Нефтьсервис», именуемое в дальнейшем «Общество», является юридическим лицом и организует свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в ИФНС №31 по Свердловской области с присвоением ИНН 6685222242 КПП 668501001.

Юридический адрес Общества при создании: 620026, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул.Куйбышева, д.44, помещ. 39.

04.08.2025г зарегистрирована в ЕГРЮЛ смена юридического адреса. Новый юридический адрес Общества с 620026, РФ, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Белинского, стр.56, помещ.815.

Филиалы и представительства Общества:

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Вид деятельности:

Основным видом экономической деятельности общества, согласно Устава, являются оказание услуг:

64.20 Деятельность холдинговых компаний

Дополнительными видами экономической деятельности общества, согласно Устава, являются, в т.ч оказание услуг:

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Целью создания Общества является получение прибыли от заявленных видов деятельности.

Учитывая, что Общество создано после 1 октября, первым отчетным годом считается период с даты государственной регистрации по 31 декабря следующего года, т.е с 10.10.2024г по 31.03.2025г.

Выручки в период с 10.10.2024г по 31.12.2025г у Общества не было. Общество находится на начальном этапе развития компании, изучения рынка спроса и предложений по заявленным видам деятельности.

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества, либо которые имеют возможность контролировать его действия.

Орган управления Общества:
- Общее собрание Участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Органы управления Обществом действуют в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Решением собрания учредителей Общества от 03.10.2024 г. генеральным директором Общества избрана Чеботарева Светлана Анатольевна сроком до 10.10.2027 г.

ООО «УК Нефтьсервис» лицензий, действующих по состоянию на 31.12.2025 г., не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек.

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики (введенной приказом №1-УП от 28.12.2024г).

1.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намеренья и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашены в установленные сроки.

1.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3 Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Активы, отвечающие признакам основного средства, но стоимостью менее 40 000 рублей при принятии их к учету единовременно списываются на затраты.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом при удовлетворении одновременно следующих критериев:

- срок полезного использования такой отдельной части отличается от общего срока основного средства более чем в два раза;
- стоимость такой части составляет 10% и более от первоначальной стоимости основного средства.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п., на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию и утверждается ответственным сотрудником.

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестицион-

ным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

1.4 Учет нематериальных активов

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев (за исключением группы НМА - Программы для ЭВМ);
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.
Программы для ЭВМ (в т.ч. полученные по лицензионным соглашениям) являются нематериальными активами, если удовлетворяют всем выше перечисленным условиям, кроме п. "в", и предназначены для использования в организации 12 и более месяцев.
Нематериальные активы принимаются к учету вне зависимости от стоимости приобретения, создания таких нематериальных активов.
Активы, не отвечающие всем указанными признакам, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, учитываются за балансом.

Материальный носитель, включенный в первоначальную стоимости НМА и приобретаемый/создаваемый вместе с НМА, учитывается отдельно от нематериального актива при одновременном выполнении следующих условий:
- материальный носитель способен приносить экономические выгоды отдельно от нематериального актива (организация планирует использовать материальный носитель отдельно от нематериального актива);
- стоимость материального носителя возможно выделить и она составляет более 10% от первоначальной стоимости нематериального актива.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью объекта признается сумма фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов НМА.
Проценты по заемным средствам включаются в первоначальную стоимость НМА до момента ввода его в эксплуатацию, если:
- нематериальный актив признается инвестиционным активом;

- заемные средства, по которым начисляются проценты, привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта.

Инвестиционными активами признаются объекты нематериальных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, создания) с момента начала приобретения, создания.

При осуществлении капитальных вложений с отсрочкой платежа более 12 месяцев капитальные вложения учитываются по дисконтированной стоимости. Разница между дисконтированной и номинальной стоимостью капитальных вложений учитывается в порядке аналогичном для учета процентов по займам в соответствии с ПБУ 15/2008.

Осуществление НИОКиТР является частным случаем создания НМА. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". При производстве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ для создания НМА предприятие самостоятельно организует раздельный учет затрат, относящихся к стадии исследований и стадии разработок. Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, капитализируются и формируют будущую стоимость НМА при соблюдении общих условий признания капитальных вложений и условий капитализации НИОКиТР. Особенности учета и списания на расходы НИОКиТР определены в методике (Приложение №8).

Для целей бухгалтерского учета выделяются следующие группы нематериальных активов:

- Программы для ЭВМ
- Изобретения
- Полезные модели
- Промышленные образцы
- Секреты производства (ноу-хау)
- Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности
- Патенты
- Прочие НМА.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, кроме групп нематериальных активов, созданных в результате НИОКиТР (при их наличии). Амортизация таких активов осуществляется в соответствии с методикой (Приложение №8).

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости производится изменение элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация осуществляет проверку на обесценение учтенных нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы при наличии признаков обесценения в порядке, определенном в Приложении №6 "Обесценение внеоборотных активов".

1.5 Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

1.6 Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости запасов включаются в себестоимость запасов.

Фактическая себестоимость списываемых запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (скользящая оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

1.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

1.8 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- Услуги абонентского обслуживания программы для ЭВМ;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке "Дебиторская задолженность" или "Прочие оборотные активы".

1.9 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

1.10 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

1.11 Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

1.12 Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;
- резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

1.13 Признание доходов

Выручка от продажи прочих оборотных активов и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

1.14 Признание расходов

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

1.15. Учет договоров аренды

Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) 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;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.

1.16 Изменения в учетной политике

В связи с изменениями законодательства, вступающие в силу с 01.01.2025 г., в учетную политику ООО «УК Нефтьсервис» на 2024 год внесены следующие изменения:

- Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Информационное сообщение Минфина России от 28.12.2018 N ИС-учет-13
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль "При изменении ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах итоги пересчета отложенных налоговых активов и обязательств отражаются по строке ""отложенный налог на прибыль"" с раскрытием данной величины в пояснениях к бухгалтерской отчетности наряду с другими компонентами налога на прибыль.
- п. 14, 15, 25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Рекомендация Р-4/2008-КпР «Изменение ставки по налогу на прибыль»"

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1 Нематериальные активы

Показатели строк 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего НМА, в т.ч	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	34	0	0	16	34	16
Право использования ПО	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	17	0	0	16	17	16
Капитальные вложения в НМА	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	17	0	0	0	17	0

2.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Показатели строк 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего ОС (в том числе):	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Земельные участки	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	0	0	0	0	0	0
Право пользования активом (ФСБУ 25/2018)	С 10.10.24г по 31.12.25г	0	0	0	0	0	0	0	0

2.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

2.3.1 Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первонач. Стоимость	накопленная корректировка[1]	поступило	выбыло		текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальн. стоимость	накопленная корректировка			
Кратко-срочные, долгосроч-ные всего, в том числе:	**На 31.12.2025г**	0	-	2 100 000				2 100 000	
Заемные средства вы-данные	На 31.12.2025г	0	0	0	0	0	0	0	0
Акции, доли	На 31.12.2025г	0	-	2 100 000				2 100 000	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

[1] Накопленная корректировка определяется как:
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

2.4 Отложенные налоговые активы

Показатели строк 1180 «Отложенные налоговые активы»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Отложенные налоговые активы	533	111

2.5 Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:
- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в кассе организации	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	1 135	109
Краткосрочный депозит	-	-
Денежные средства на прочих спец. счетах	-	-
Итого	1 135	109

2.6 Запасы

2.6.1 Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Всего запасы, в т.ч.:	С 10.10.2024 г по 31.12.2025 г	0	(-)	3	3	-	-	-	0	(-)
ТМЦ	С 10.10.2024 г по 31.12.2025	0	(-)	3	3	-	-	-	0	(-)

2.7 Прочие оборотные активы

2.7.1 Наличие и движение прочих оборотных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Всего прочие оборотные активы, в т.ч.:	С 10.10.2024г по 31.12.2025г	0	0	7	3	0	0	0	4	0
Расходы будущих периодов (право использования и услуги по сопровождению программы для ЭВМ)	С 10.10.2024г по 31.12.2025г	0	0	7	3	0	0	0	4	0

2.8 Дебиторская задолженность

2.8.1 Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в т.ч.	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	1
Покупатели и заказчики	-
Резерв по сомнительным долгам	-
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	-
Прочие дебиторы всего, в том числе:	1
Расчеты по страхованию	-
Налог на прибыль	-
НДС	-
НДФЛ	-
Налог на имущество	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1
Расчет по социальному страхованию	-
Прочие налоги	-

2.9 Капитал и резервы

2.9.1 Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 100 000 рублей. Полностью оплачено 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал на конец отчетного периода оплачен полностью. Увеличение уставного капитала в отчетном периоде не производилось. Решение об увеличении Уставного капитала в отчетном периоде акционерами/дольщиками Общества не принималось.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах, не формировался.

2.10 Кредиты и займы

2.10.1 Кредиты. Займы

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества полученных кредитов нет.

В период с 10.10.2024г по 31.12.2025г Общество получило заемные средства в сумме 2 300 000 тыс.руб

Общая сумма займов, погашенных в течение периода с 10.10.2024г по 31.12.2025г, составила 200 000 тыс. руб.

Сумма займов на 31.12.2025 г. составила 2 100 000 тыс.руб.

Сумма начисленных процентов по займам за отчетный период составила 2 389 тыс. руб., погашенных- 0 тыс. руб.

2.11 Кредиторская задолженность

2.11.1 Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	**13**
Поставщики и подрядчики	10
Задолженность перед персоналом организации	2
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	1
Задолженность по налогам и сборам	-
Авансы полученные*	-
Прочие кредиторы	-

*Авансы полученные в отчетности отражены за минусом НДС, исчисленного к уплате в бюджет при получении предварительных оплат в счет поставок товара (работ, услуг).

Вся кредиторская задолженность относится к краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.12 Выручка от продаж

2.12.1 Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж

В течение периода с 10.10.2024г по 31.12.2025г. Общество не вело основной хозяйственной деятельности по основному виду деятельности, но при этом, несло общехозяйственные расходы, а именно:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	Показатель					
	С 10.10.24г по 31.12.25г		2024г.		2023г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка					
Выручка	0	100	0	100	0	100
Всего выручка	**0**	**100**	**0**	**100**	**0**	**100**
	Себестоимость					
Себестоимость услуг	**272**	**100**	**0**	**100**	**0**	**100**
В т.ч.:						
- оплата труда	51	19	0		0	
-информационно-консультац. услуги	0	0	0		0	
- аренда офиса	175	64	0		0	
- программное обеспечение	3	1	0		0	
- страховые взносы	15	6	0		0	
- резервы предстоящих расходов	0	0	0		0	
- услуги ведения бух.учета	0	0	0		0	
- прочие	28	10	0		0	
Всего себестоимость	**272**	**100**	**0**	**100**	**0**	**100**

31

2.13 Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	С 10.10.2024г по 31.12.2025г
Проценты к получению всего, в том числе:	1 585
проценты, причитающиеся организации по депозитам	1 585

2.14 Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	С 10.10.2024г по 31.12.2025г
Проценты к уплате всего, в том числе:	2 389
проценты, причитающиеся к уплате по полученным займам	2 389

2.15 Прочие доходы и прочие расходы

2.15.1 Прочие доходы

Обществом в период с 10.10.2024г по 31.12.2025г были получены единовременные прочие доходы от прочих видов деятельности:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	С 10.10.2024г по 31.12.2025г
Прочие доходы всего, в том числе:	0
Прочие	0

2.15.2 Прочие расходы

Прочие расходы представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	С 10.10.2024г по 31.12.2025г
РКО	14
Процентные расходы	0
Прочие	24
ИТОГО	**38**

2.16 Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Показатели	С 10.10.2024г по 31.12.2025г
Условный расход по налогу на прибыль	235
Условный доход по налогу на прибыль	(433)
Постоянные налоговые активы	5
Отложенные налоговые активы	397
Отложенные налоговые обязательства	0
Текущий налог на прибыль	**204**

2.17 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011, утвержден Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н

Свернуто показаны денежные потоки, которые характеризуются быстрым сроком возврата:

– погашение финансовых вложений;

- перечисление и возврат денежных средств от контрагентов;

- поступление и перечисление денежных средств по одному и тому же финансовому активу;

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами показаны в Отчете без НДС. НДС представлен результирующим потоком в строке 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода» представлена в таблице:

Наименование	Сальдо, руб.
	на 31.12.25 г.
Расчетные счета	1 135 260,09
Касса предприятия	-
Депозит	-
Итого	**1 135 260,09**

2.18 События после отчетной даты

Событий, произошедших между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания финансовой отчетности, которые оказали, или могли бы оказать, существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия, которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №56н от 25.11.1998г., не произошло.

2.19 Связанные стороны

2.19.1 Сведения о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) информация о перечне связанных сторон не приводится, так как раскрытие такой информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

2.19.2 Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде:

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
Вид операции					
Приобретение услуги у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
Итого по виду операций		0	0	0	
Получение в аренду имущества от связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества				
	- другие связанные стороны				
Итого по виду операций		0	0	0	
Предоставление в аренду имущества связанным сторонам					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо				Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- дочерние хозяйственные общества				
	- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
	- зависимые хозяйственные общества	0		0	
	- другие связанные стороны				
Итого по виду операций		0	0	0	

Оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность по связанным сторонам не было.

3.19.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Отчетный период
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, вознаграждение членам Совета директоров), в тыс.руб.	54

2.19.4 Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	Сумма за период с 10.10.2024г по 31.12.2025г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций	**0**
Поступления	**0**
От продажи продукции, товаров, работ, услуг	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и других платежей	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Поступление дивидендов	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Прочие поступления	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Платежи	**0**
Платежи поставщикам:	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	

Платежи прочие:	
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Денежные потоки от финансовых операций	**0**
Поступления	**0**
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Платежи:	**0**
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Денежные потоки от инвестиционных операций	**0**
Поступления	**0**
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	
Платежи:	**0**
- основное хозяйственное общество	
- дочерние хозяйственные общества	
- зависимые хозяйственные общества	
- другие связанные стороны	

2.19.5 Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам:

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Перечислено	Погашено (без учета процентов)	Начислено процентов	Кредиторская (с учетом начисленных процентов)	
1	2	3	4	5	6
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	-	-	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналич-
- дочерние хозяйственные общества	-	-	-	-	
- преобладающие (участвующие) хозяйственные	-	-	-	-	

общества					ная форма расчетов
- зависимые хозяйственные общества	-	-	-	-	
- другие связанные стороны	-	-	-	-	

2.20 Риски:

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

2.21 Заключительные положения

ООО «УК Нефтьсервис» в период с 10.10.2024г по 31.12.2025г не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности.

Генеральный директор ООО «УК Нефтьсервис» _____ **С.А Чеботарева**

Дата: 10.03.2026 г.