

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗСЕРВИС»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗСЕРВИС». Сокращенное наименование: ООО «НЕФТЕГАЗСЕРВИС».
- 1.2. ИНН: 0273084923 КПП 027601001
- 1.3. Юридический адрес: 450071, Республика Башкортостан, г Уфа, Клавдии Абрамовой ул, д. 6, кв. 65
- 1.4. Дата государственной регистрации: 28.10.2011 г.
- 1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал: составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
- 1.7. Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (33.12)
- 1.8. Руководство: директор – Кузнецов Вадим Викторович (действующий на основании Устава).

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется по ФСБУ 6/2020, который регламентирует порядок их признания, оценки (в том числе первоначальной стоимости и ликвидационной), амортизации и выбытия. Объект признается ОС, если имеет материально-вещественную форму, используется в обычной деятельности, принося экономические выгоды, и срок его полезного использования превышает 12 месяцев. Организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости для признания объекта ОС с учетом существенности. Организация не учитывает в составе объектов ОС объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Дебиторская задолженность

Согласно ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов с. 1230.

2.4. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал полностью оплачен. Изменение уставного капитала не осуществлялось.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства организации. Авансы, полученные от покупателей, включаются в строку 1520 «Кредиторская задолженность» баланса.

2.7. Отсутствие исковых обязательств

Общество не участвует/не участвовало ранее в судебных и претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

2.8. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

3. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На 31.12.2025 – 466 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

В 2025 году Общество приобрело оборудование для оказания услуг на сумму 466 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – отсутствуют.

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 – 3 385 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 2 381 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 2 999 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 – 9 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 267 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 – 12 035 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 17 109 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 11 007 тыс. руб.

Итого активов (строка 1600)

2025 г. – 15 895 тыс. руб.

2024 г. – 19 491 тыс. руб.

2023 г. – 14 273 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 – 12 686 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 10 986 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 8 144 тыс. руб.

Структура капитала:

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль – 12 676 тыс. руб. на 31.12.2025; на 31.12.2024 – 10 976 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 8 134 тыс. руб.

За 2025 год чистая прибыль составила 1 701 тыс. руб., нераспределенная прибыль увеличилась на 1 701 тыс. руб. (дивиденды не начислялись и не выплачивались).

Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450) – отсутствуют.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 – 3 209 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 8 505 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 6 129 тыс. руб.

Итого пассивов (строка 1700) соответствует итогу активов:

2025 г. – 15 895 тыс. руб.

2024 г. – 19 491 тыс. руб.

2023 г. – 14 273 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка снизилась на 11,9% по сравнению с 2024 годом, что связано с сокращением объемов оказания услуг.

Расходы по обычным видам деятельности снизились пропорционально (на 12,4%), валовая рентабельность осталась на том же уровне: 9,1% в 2025 году.

5. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с приказом генерального директора от 15.12.2025 № 6 в декабре 2025 года проведена инвентаризация:

основных средств – 18.12.2025;

запасов – 31.12.2025;

дебиторской и кредиторской задолженности – 31.12.2025;

денежных средств – 31.12.2025;

По результатам инвентаризации расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не установлено. Излишков и недостатков не выявлено.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ООО «НефтеГазСервис» являются:

директор - Кузнецов В.В.;

участники (физические лица), владеющие долями в уставном капитале.

В 2025 году операции со связанными сторонами ограничивались выплатой заработной платы директору (включена в расходы по обычным видам деятельности). Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Задолженность перед связанными сторонами на конец отчетного периода отсутствует.

7. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь. Средства целевого финансирования отсутствуют.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество сохраняет положительную динамику капитала, имеет устойчивый запас товарно-материальных ценностей, своевременно исполняет обязательства. Чистые активы (12 686 тыс. руб.) многократно превышают уставный капитал. Общество планирует продолжать осуществлять уставную деятельность в 2026 году, активизировать работу по привлечению новых заказчиков, в том числе за пределами Республики Башкортостан.

На основании вышеизложенного руководство считает, что принцип непрерывности деятельности применим.

9. Дата составления пояснительной записки и подпись

Дата составления настоящей пояснительной записки – 23 марта 2026 года.

Директор

ООО «НефтеГазСервис»

Кузнецов В.В.