Общество с ограниченной ответственностью "ЮГРАТЕХСЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "ЮГРАТЕХСЕРВИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "ЮГРАТЕХСЕРВИС" присвоен:
- ИНН 8610026879;
- КПП 861001001;
- ОГРН 1128610000188.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА НЯГАНЬ Г. СИБИРСКАЯ УЛ Д. 27 .
Организация создана 16 февраля 2012 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:
- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий

1.2. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались
Представительства организацией не создавались

Обособленные подразделения	Место нахождения / регистрация / дата регистрации / дата снятия с учета	Численность (чел.)
Обособленное подразделение ДНС-39. Самотлорское м.р.	628616, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, ул. Мира, зд. 14/П / КПП 860345001 /	2

	03.10.2024г. / 25.06.2025г.	

1.3. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Гусев Данил Алексеевич	с 09.02.2012г. по 09.02.2017г.	Протокол № 1 общего собрания учредителей от 09.02.2012г.; Трудовой договор № ½ от 01.03.2012г.
	с 09.02.2017г. по 09.02.2022г.	Протокол б/н общего собрания учредителей от 02.02.2017г.; Дополнительное соглашение № 2 от 09.02.2017г. к трудовому договору
	с 09.02.2022г. на неопределенный срок	Решение единственного участника № 11 от 13.01.2022г.

1.4. Учредитель организации: Гусев Данил Алексеевич – учредитель (доля в уставном капитале – 100 %).

1.5. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 82 сотрудника чел.

1.6. Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

1.7. Общество является членом саморегулируемой организации (СРО):

- регистрационный номер в составе Единого реестра – 236

- дата регистрации в составе Единого реестра – 24.11.2016г.

Сведения о наличии у члена СРО права выполнения работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса:

в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	в отношении объектов использования атомной энергии
Да	Да	Нет

Сведения об уровне ответственности члена СРО по обязательствам по договору строительного подряда, по договору подряда на

осуществление сноса и стоимости работ по одному договору: второй – не превышает пятьсот миллионов рублей.

1.8. Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Федеральному закону от 24.07.2007г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

2. Другие сведения

2.1. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. База оценок.

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета

2.3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 55 от 31.12.2024г.

Состав нормативных документов по бухгалтерскому учету, не применяемых организацией (для экономических субъектов, имеющих право применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность).

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н (основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, П. 3 ФСБУ 26/2020);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н (основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н (основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010г. № 143н (основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002г. № 66н. (основание: п. 3.1. ПБУ 16/02).

Способ исправления ошибок и изменения учетной политики.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов и расходов. (Основание: абз. 4 подп.2 п. 9, п. 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н).

Способ отражения последствий изменения учетной политики – перспективный, кроме случаев, когда в законах и нормативных актах по бухучету прописан иной порядок (основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Учет основных средств (далее – ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 2/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 2/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объекты имущества, для целей бухгалтерского учета, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитывается в составе материально-производственных запасов (сч. 10) и включается в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются на забалансовом счете МЦ.04 до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов ОС не производится, согласно учетной политики.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования в течение которого объект ОС будет приносить экономическую выгоду.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Организация не создает резерв под снижение стоимости запасов, согласно учетной политики.

Списание Запасов в производство осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от реализации продукции (товаров, работ и услуг) определяется по отгрузке.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002г. № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- сч. 55.03 «Специальные счета в банках – Депозитные счета» для депозитных вкладов и сертификатов, признаваемых финансовыми вложениями,

- сч. 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены вложения. 3.2.4. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008г. № 116н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н (далее – ПБУ 10/99).

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда и выручка от оказания транспортных услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видом деятельности, признаются прочими доходами организации и отражаются на сч. 91.01 «Прочие доходы».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ по договорам строительного подряда и по договорам оказания транспортных услуг. Иные расходы признаются прочими расходами организации.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;

- 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы учитываются на сч. 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет сч. 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, отличные от расходов от обычных видом деятельности и от косвенных расходов, признаются прочими расходами организации и отражаются на сч. 91.02 «Прочие расходы».

Учет расходов по всем видам заимствований ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н (далее – ПБУ 15/2008).

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. В связи с этим организация использует право не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.4. Валюта отчетности.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в рублях и копейках (Основание: ст. 12 Закона № 402-ФЗ, п. 25 Положения № 34н).

2.5. Связанные стороны и бенефициары

По состоянию на 31 декабря 2025г. единственным участником Общества является Гусев Данил Алексеевич.

Конечный бенефициар ООО «ЮграТехСервис» - господин Д.А. Гусев.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	43 244	(32 486)	52 864	(385)	385	(33 556)	-	-	-	-	-	95 723	(65 657)
	За 2024 г.	28 517	(17 919)	15 610	(883)	883	(15 450)	-	-	-	-	-	43 244	(32 486)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 618	(7 205)	5 197	-	-	(4 851)	-	-	-	-	-	13 815	(12 056)
	За 2024 г.	6 502	(5 801)	2 900	(784)	784	(2 188)	-	-	-	-	-	8 618	(7 205)
Офисное оборудование	За 2025 г.	362	(227)	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	362	(351)
	За 2024 г.	408	(149)	-	(46)	46	(124)	-	-	-	-	-	362	(227)
Транспортные средства	За 2025 г.	34 264	(25 054)	47 667	(385)	385	(28 581)	-	-	-	-	-	81 546	(53 250)
	За 2024 г.	21 607	(11 969)	12 710	(53)	53	(13 138)	-	-	-	-	-	34 264	(25 054)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-	-	-	-	302	(302)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-	-	-	-	302	(302)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	82 756	(19 913)	11 426	(94 182)	32 174	(12 261)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66 049	(15 281)	31 524	(14 817)	9 368	(14)	-	-	-	82 756	(19 913)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 135	(2 425)	62	(5 197)	3 830	(1 405)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 009	(1 858)	233	(2 107)	1 211	(1 778)	-	-	-	5 135	(2 425)
Транспортные средства	За 2025 г.	77 621	(17 488)	11 364	(88 985)	28 344	(10 856)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	59 040	(13 423)	31 291	(12 710)	8 157	(12 222)	-	-	-	77 621	(17 488)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 066	73 601	61 366
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 759	4 123	5 853
Офисное оборудование	11	135	258
Транспортные средства	28 296	69 343	55 255
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	11 287	-	-	(11 287)	-	-
	За 2024 г.	-	-	31 587	-	-	(31 587)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	11 287	-	-	(11 287)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 794	-	-	(30 794)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	793	-	-	(793)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 384	-	919 174	(937 581)	-	1 517	-	-	4 494	-
	За 2024 г.	881	-	771 650	(752 901)	-	1 754	-	-	21 384	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	4 785	-	886 853	(888 044)	-	900	-	-	4 494	-
	За 2024 г.	381	-	697 108	(693 927)	-	1 223	-	-	4 785	-
Акции	За 2025 г.	15 999	-	32 321	(48 927)	-	607	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	73 442	(57 933)	-	490	-	-	15 999	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	600	-	-	(610)	-	10	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	1 100	(1 041)	-	41	-	-	600	-
Итого	За 2025 г.	21 384	-	919 174	(937 581)	-	1 517	-	-	4 494	-
	За 2024 г.	881	-	771 650	(752 901)	-	1 754	-	-	21 384	-

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.	14 078	-	177 470	(186 247)	-	-	X / X	5 301	-
	За 2024 г.	24 067	-	247 845	(257 834)	-	-	X / X	14 078	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 078	-	63 829	(4 935)	-	-	(67 758) / -	5 214	-
	За 2024 г.	24 067	-	121 292	(3 582)	-	-	(127 699) / -	14 078	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	113 641	(181 312)	-	-	67 758 / -	87	-
	За 2024 г.	-	-	126 553	(254 252)	-	-	127 699 / -	-	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	111 947	-	14 907	-	(96 556)	(962)	-	-	29 336	-
	За 2024 г.	131 069	-	96 778	1 020	(116 792)	(128)	-	-	111 947	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 218	-	3 099	-	(12 217)	-	-	-	3 100	-
	За 2024 г.	7 429	-	10 881	-	(5 992)	(100)	-	-	12 218	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	91 377	-	10 674	-	(79 325)	-	-	-	22 726	-
	За 2024 г.	120 173	-	80 557	-	(109 353)	-	-	-	91 377	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	616	-	72	-	(616)	-	-	-	72	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 190	-	-	-	(1 227)	(962)	-	-	1	-
	За 2024 г.	1 343	-	20	1 020	(165)	(28)	-	-	2 190	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	501	-	-	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	80	-	13	-	(1)	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	14	-	67	-	(1)	-	-	-	80	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 965	-	-	-	(2 678)	-	-	-	2 287	-
	За 2024 г.	865	-	4 144	-	(44)	-	-	-	4 965	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 040	-	368	-	(1 036)	-	-	-	372	-
	За 2024 г.	624	-	1 037	-	(621)	-	-	-	1 040	-
Итого	За 2025 г.	111 947	-	14 907	-	(96 556)	(962)	-	X	29 336	-
	За 2024 г.	131 069	-	96 778	1 020	(116 792)	(128)	-	X	111 947	-

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	-	-	10	10	140	140
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	100	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	10	10	40	40

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 775	-	-	(58 459)	-	-	3 316
	За 2024 г.	54 037	31 890	-	(24 152)	-	-	61 715
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	13 235	-	-	(13 235)	-	-	-
	За 2024 г.	22 677	-	-	(9 442)	-	-	13 235
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 864	-	-	(1 548)	-	-	3 316
	За 2024 г.	-	4 864	-	-	-	-	4 864
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	43 676	-	-	(43 676)	-	-	-
	За 2024 г.	31 360	27 026	-	(14 710)	-	-	43 676
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 916	1 597	1	(34 159)	(5)	-	2 350
	За 2024 г.	55 186	13 782	30	(33 969)	(113)	-	34 916
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 299	1 523	-	(3 299)	-	-	1 523
	За 2024 г.	24 230	3 299	-	(24 118)	(112)	-	3 299
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	-	-	-	67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	231	68	1	(214)	(5)	-	81
	За 2024 г.	200	58	30	(56)	(1)	-	231
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 305	-	-	(3 305)	-	-	-
	За 2024 г.	8 236	-	-	(4 931)	-	-	3 305
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 637	-	-	(1 637)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	400	-	-	(400)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	143	-	-	(131)	-	-	12
	За 2024 г.	212	16	-	(85)	-	-	143
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 458	6	-	(6 366)	-	-	98
	За 2024 г.	717	5 814	-	(73)	-	-	6 458
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 589	-	-	(15 589)	-	-	-
	За 2024 г.	12 066	3 523	-	-	-	-	15 589
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	За 2024 г.	1 678	-	-	(1 661)	-	-	17
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 490	-	-	(854)	-	-	636
	За 2024 г.	1 222	268	-	-	-	-	1 490
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 258	-	-	(4 258)	-	-	-
	За 2024 г.	3 513	745	-	-	-	-	4 258
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-

лицами	За 2024 г.	8	59	-	(8)	-	-	59
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	96 691	1 597	1	(92 618)	(5)	X	5 666
	За 2024 г.	109 223	45 672	30	(58 121)	(113)	X	96 631

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	7	7	117
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	112
Расчеты с разыми дебиторами и кредиторами	7	7	5

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.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 622	14 915	6 685
в том числе: СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	6 070	6 070
ФОНД ПОДДЕРЖКИ ИНВЕСТПРОЕКТОВ И МИКРОФИНАНСИРОВАНИЯ (МКК)	5 622	8 788	-
Шваб Игорь Александрович	-	40	-
СТРОЙТЭКС ООО	-	17	-
ТРАНСЛИЗИНГ ООО	-	-	555
Прочее за ЮГРАТЕХСЕРВИС ООО	-	-	61

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	69 644	130 560
Затраты на оплату труда	73 007	81 263
Отчисления на социальные нужды	15 072	14 940
Амортизация	22 691	20 083
Прочие затраты	59 254	59 264
Итого по элементам	239 668	306 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(87)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	239 581	306 110

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Динамика основных показателей отчетности

12.1 Выручка

Выручка (стр. 2110 Формы № 0710002) за 2025г. составила 214 142 тыс. руб., за 2024г. – 343 883 тыс. руб.

Выручка за 2025. Значительно снизилась по сравнению с прошлым годом на 38 % (129 741 тыс. руб.).

Снижение связано с тем, что в августе 2025г. основной Заказчик ф-л ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР (93 % от общей выручки) расторг с нашим обществом договоры СМР.

12.2 Себестоимость

Себестоимость (стр. 2120 Формы № 0710002) за 2025г. составила 180 960 тыс. руб., за 2024г. – 254 252 тыс.руб.

Себестоимость за 2025г. снизилась по сравнению с прошлым годом на 29 % (73 292 тыс. руб.).

Снижение связано со снижением объема выполненных работ.

12.3 Материальные затраты

Материальные затраты (вкл. в стр. 2120 и 2220 Формы № 0710002) за 2025г. составили 69 644 тыс. руб., за 2024г. – 130 560 тыс. руб.

Затраты в 2025г. снизились по сравнению с прошлым годом на 47 % (60 916 тыс. руб.).

Снижение связано со снижением объема СМР.

12.4 Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды

Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды (вкл. в стр. 2120 и 2220 Формы № 0710002) за 2025г. составили 88 079 тыс. руб., за 2024г. – 96 203 тыс. руб.

Затраты в 2025г. снизились не значительно по сравнению с прошлым годом на 8 % (8 124 тыс. руб.).

Снижение связано с тем, что после расторжения договоров СМР с ф-лом ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР с общества уволилось 22 чел., не смотря на то что в целях усиления социальной защиты работников Обществом была произведена индексация заработной платы по окончании 2024 года путем увеличения должностных окладов с 01.01.2025г. на 5 %, при том, что минимальный размер оплаты труда по штатному расписанию не должен быть меньше МРОТ установленного субъектом РФ (п.10 Положения об оплате труда и премировании работников ООО «ЮграТехСервис» утвержденное Приказом № 83/б от 29.12.2023г.).

12.5 Расходы на амортизацию

Расходы на амортизацию (вкл. в стр. 2120 и 2220 Формы № 0710002) за 2025г. составили 22 691 тыс. руб., за 2024г. – 20 083 тыс. руб.

Расходы в 2025г. увеличились не значительно по сравнению с прошлым годом на 11 % (2 608 тыс. руб.).

Увеличение связано с увеличением амортизируемого имущества.

12.6 Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа существенности

Прочие расходы (вкл. в стр. 2120 и 2220 Формы № 0710002) за 2025г. составили 59 254 тыс. руб., за 2024г. – 59 264 тыс. руб.

Расходы в 2025г. остались практически на том же уровне.

12.7 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.)

Внеоборотные активы (стр. 1150 Формы № 0710001) за 2025г. составили 30 036 тыс. руб., за 2024г. – 73 601 тыс. руб.

Активы в 2025г. уменьшились по сравнению с прошлым годом на 59 % (43 565 тыс. руб.).

Уменьшение связано с увеличением амортизации (уменьшением остаточной стоимости ОС и ППА) и выбытием ППА (после расторжения договоров СМР с ф-лом ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР наше общество было вынуждено расторгнуть договоры финансовой аренда (лизинга) и возвратить 3 (три) единицы дорогостоящего имущества Лизингодателю.

12.8 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)

Запасы (стр. 1210 Формы № 0710001) за 2025г. составили 5 301 тыс. руб., за 2024г. – 14 078 тыс. руб.

Запасы в 2025г. уменьшились по сравнению с прошлым годом на 62 % (8 777 тыс. руб.).

На конец 2024г. остаток ТМЦ значительно превышает, в связи с тем, что были заключены договоры СМР и ТМЦ закупались по мере возможности заранее для дальнейшего их вовлечения в производство. На конец 2025г. остались не вовлеченные в производство ТМЦ купленные для выполнения СМР по расторгнутым договорам с ф-лом ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР.

12.9 Финвложения

Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Формы № 0710001) за 2025г. составили 4 494 тыс. руб., за 2024г. – 21 384 тыс. руб.

Финвложения в 2025г. уменьшились по сравнению с прошлым годом на 79 % (16 890 тыс. руб.).

Уменьшение связано с тем, что в конце 2024г. были приобретены ценные бумаги на сумму 15 999 тыс. руб. и остаток денежных средств на расчетном счете составил 4 тыс. руб., а в конце 2025г. ценные бумаги не были приобретены и остаток денежных средств составил 15 942 тыс. руб.

12.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Формы № 0710001) за 2025г. составили 29 336 тыс. руб., за 2024г. – 111 947 тыс. руб.

Дебиторка в 2025г. уменьшились значительно по сравнению с прошлым годом на 74 % (82 611 тыс. руб.).

Уменьшение связано с тем, что последние выполнение по СМР было подписано в августе 2025г. по расторгнутым договорам с ф-лом ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР и к концу года почти вся задолженность контрагентом была погашена.

12.11 Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам не создан.

12.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Формы № 0710001) за 2025г. составили 2 338 тыс. руб., за 2024г. – 31 469 тыс. руб.

Кредиторка в 2025г. уменьшились значительно по сравнению с прошлым годом на 93 % (29 131 тыс. руб.).

Уменьшение связано с тем, что после расторжения договоров СМР с ф-лом ООО «АРГОС-Строй»-КЕДР общество постаралось по возможности максимально погасить свои долги.

12.13 Динамика прочих показателей

Заемные средства долгосрочные (стр. 1410 Формы № 0710001) за 2025г. составили 3 316 тыс. руб., за 2024г. – 18 099 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства в 2025г. уменьшились значительно по сравнению с прошлым годом на 82 % (14 783 тыс. руб.).

Уменьшение связано с тем, что общество досрочно погасило долгосрочный кредит перед банком в размере 13 235 тыс.руб.

Обязательства по аренде (лизингу) (стр. 1450 и 1520 Формы № 0710001) за 2025г. составили 0 тыс. руб., за 2024г. – 46 980 тыс. руб.

Обязательства по лизингу в 2025г. погашены полностью, в том числе по сроку выкупа, по досрочному выкупу и возвращены 3 (три) единицы дорогостоящего имущества Лизингодателю по расторгнутым договорам финансовой аренда (лизинга) по соглашению сторон.

13. Обязательный аудит

Общество не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

14. Инвентаризация

Организация применяет с 01 января 2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденной Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н.

Перед составлением годовой отчетности были проинвентаризированы: основные средства, арендованные объекты на забалансовом учете, запасы по состоянию на 30.11.2025г.; Денежные средства, финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, иные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2025г., на основании приказа руководителя № 34/1 от 20.10.2025г. и Положения об инвентаризации (Приложение № 2 к Положению «Об учетной политике организации на 2025г.»).

Все результаты зафиксированы в Протоколах инвентаризаций.

По инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами была выявлена задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская в сумме 5 180,56 руб. и кредиторская – 3 500,00 руб., которые были списаны в состав прочих доходов и расходов на основании приказа руководителя № 09-б от 16.01.2026г.

15. Суды

В Арбитражном суде г. Москвы рассматривается дело № А40-247885/25-17-1921 по заявлению Администрации муниципального образования городского поселения Талинка (далее –Заявитель) к ФАС России о признании незаконным решения ФАС России от 25.08.2025 г. № 04/10/18.1-562/202. ООО «ЮграТехСервис» в вышеуказанном деле является третьим лицом. Следующее заседание назначено на 15.04.2026 г., шанс выиграть дело в Арбитражном суде г. Москвы 50 %.

Заявитель являлся организатором процедуры проведения электронного аукциона по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, расположенных по адресам: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Октябрьский район, пгт. Талинка, мкр. 1-й, земельный участок 11А (кад. № 86:07:0101010:4670), Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Октябрьский район, пгт. Талинка, мкр. 1-й, земельный участок 12А (кад. № 86:07:0101010:4669), что подтверждается информационным сообщением о проведении электронного аукциона по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, размещенного на торговой секции «Приватизация, аренда и продажа прав» электронной площадки АО «Сбербанк - АСТ» (извещение № 22000070650000000045, лоты №№ 1,2) (далее – Аукцион).

08.08.2025 года ООО «ЮграТехСервис» на основании Единого протокола об итогах Аукциона стала победителем обоих лотов.

На основании жалобы от ООО СЗ «УралКомплексСтрой» (подавал так же заявки на участие в Аукционе, но не участвовал) в центральный аппарат ФАС России 25.08.2025 г. ФАС России было принято предписание № 04/10/18.1-562/2025 в котором Администрации как организатору торгов предписано отменить Единый протокол об итогах от 08.08.2025 № 1, назначить новую Дату и время проведения Аукциона.

Расходы по аренде земельных участков, по указанным выше договорам, составляют Незавершённое производство (НЗП) и отражены по стр. 1210 Бухгалтерского баланса (Форма № 0710001).

16. ОДДС

ОДДС (форма № 0710005) заполнена по денежным средствам, отраженным на следующих счетах бухгалтерского учета: сч. 51 «Расчетные счета», сч. 55.01 «Аккредитивы», сч. 55.04 «Прочие специальные счета» и сч. 50 «Касса».

Единый налоговый платеж отражается в ОДДС общей суммой, п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет».

Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа (стр. 4124) составляет 39 574 тыс.руб. и включает в себя:

- 11 266 тыс.руб. – уплата НДФЛ,
- 43 847 тыс.руб. – уплата НДС,
- 5 605 тыс.руб. – уплата налога на прибыль,
- 394 тыс.руб. – уплата транспортного налога,
- 697 тыс.руб. – уплата доп.взносов на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда,
- 14 703 тыс.руб. – уплата СВ по единому тарифу,
- 418 тыс.руб. – уплата пени,
- «-» 37 356 тыс.руб. – отрицательное сальдо денежных потоков по НДС, исключенное из расчетов с контрагентами.

17. Налог на прибыль

В отчетном и предыдущем налоговом периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20 %.

Обособленной подразделение ДНС-39. Самотлорское м.р. находилось в одном субъекте РФ (ХМАО-Югра) с головным предприятием (ГП), в связи с этим отчитывалось Общество централизованно – по месту нахождения ГП, то есть распределение прибыли не требовалось.

Общество не применяло положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

За период 2024 год для целей бухгалтерского учета была получена прибыль 35 962 тыс.руб. За 2025 год был получен убыток -32 162 тыс.руб.

Чистая убыток составил 32 334 тыс.руб.:

Наименование показателя	Код стр. Формы № 0710002	Сумма тыс.руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	- 32 162
Налог на прибыль организаций, в том числе	2410	- 172
Налог на прибыль за 2024г. (корректировочная декларация)		246
Пени (сторно)		- 418
Чистая прибыль	2400	- 32 334

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Сумма разницы между БУ (32 162) и НУ (29 448) по расходам (доходам) составила 2 714 тыс.руб. и сложилась из:

- прочие расходы, не учитываемые в НУ – «-» 5 435 тыс.руб.,
- различия в учете амортизации объектов ОС – «+» 3 962 тыс.руб.,
- различия в принятии к учету малоценного оборудования и запасов – «-» 11 тыс.руб.,
- расходы прошлых лет (вошедший в корректировочную декларацию по налогу на прибыль за 2024г. – «-» 1 230 тыс.руб.

18. События после отчетной даты – СПОД

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Потенциально существенные риски для Общества:

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

Риск ликвидности. Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск — это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Обществом используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше претензий не имели. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски. Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Правовые риски. На Общество по состоянию на 31 декабря 2025 г. не существует судебных процессов, которые могут повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества.

В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Предъявленные иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, даже если будет вынесено судебное решения не в пользу Предприятия.

Условные обязательства по судебным разбирательствам, которые были определены руководством на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований гражданского законодательства и других нормативных актов, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Репутационные риски. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а так же из-за участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. Непрерывность деятельности компании

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2025г. повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в разделе 19 Пояснений.

Кроме того, следует отметить, что деятельность Общества в течение 2025г. осуществлялась в условиях ведения специальной военной операции, о которой стало известно в начале 2022г. и связанных с этим обстоятельством ограничений, вводимых органами власти.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжается ведение специальной военной операции, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Оборотные активы в 2025 г. превышали его обязательства.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составляют положительную величину в размере 80 421 тыс. рублей.

По результатам работы в 2025г. ООО «ЮграТехСервис» получен убыток в сумме 32 334 тыс. рублей.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доход,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

21. Прочие вопросы деятельности Общества

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель _____ Гусев Д.А.

подпись

Дата: 23 марта 2026г.

М. П.