



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОИЛ-СЕРВИС»

Россия, 628680, ХМАО-Югра,
го Мегион г. Мегион
ул. Западная, зд.24/1
8(3466) 25-85-33
Email: oil-servis86@yandex.ru

р/с 40702810438340000384
Филиал « Екатеринбургский» АО
«АЛЬФА-БАНК», г. Екатеринбург
ИНН 5024124156 КПП860501001
ОГРН 1115024008560

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Оил-Сервис» (ИНН 5024124156) зарегистрировано и осуществляет деятельность по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Мегион, г Мегион, ул Западная, здание 24/1.

Уставный капитал Общества составляет 71 000 рублей единственным Участником ООО «Оил-Сервис» является генеральный директор Мавроди Евгений Васильевич.

За ведение бухгалтерского учета отвечает главный бухгалтер Зимина Наталья Петровна.

Среднесписочная численность Организации за 2025 год – 11 человек.

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 09.10.9 - Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность: Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом.

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.

Запасы: Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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.

Признание доходов и расходов: Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от оказания услуг. В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, составляющих основную цель деятельности организации. Они формируют себестоимость продаж и отражаются на счете 90.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы (код 1150):

Значительный рост материальных внеоборотных активов (с 10 300 до **33 303 тыс. руб.**) связан с увеличением стоимости прав пользования активами. Согласно ФСБУ 25/2018 Организация признает права пользования активами (ППА) и обязательства по аренде. На 31.12.2025 стоимость ППА составила 28 797 тыс. руб., а обязательства по аренде — 25 375 тыс. руб. (код 1450).

3.2. Дебиторская задолженности (код 1240):

По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма дебиторской задолженности составила **21 756 тыс. руб.** (в 2024 г. — 20 181 тыс. руб.). Основной объем задолженности является краткосрочным (ожидается к погашению в течение 12 месяцев).

Структура задолженности:

- **Расчеты с покупателями и заказчиками:** 19 657 тыс. руб. (основная часть — текущая задолженность за оказанные услуги ООО «Ойл-Сервис»).
- **Авансы выданные:** 1 521 тыс. руб. (предоплата поставщикам за материалы и ГСМ).
- **Прочая задолженность:** 578 тыс. руб. (включая расчеты с подотчетными лицами, переплату по налогам).

Качество задолженности:

- Просроченная дебиторская задолженность свыше 90 дней на отчетную дату отсутствует.
- Сомнительная задолженность, требующая создания резерва, не выявлена.
- Вся сумма признана реальной к взысканию.

3.3. «Другие долгосрочные обязательства» (код 1450): В 2025г. Организация заключила новый договор лизинга в результате чего увеличились обязательства по аренде до 25 375 тыс.руб.

3.4. «Краткосрочная кредиторская задолженность» (код 1520): В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» основную долю занимает текущая задолженность перед поставщиками товаров.

4. Финансовые результаты:

4.1. «Выручка» (код 2110): Выручка за 2025 год составила 72 081 тыс. руб., что выше показателя прошлого года (58 692 тыс. руб.).

4.2. «Прочие расходы» (код 2340): В 2025 году зафиксированы расходы по претензиям в размере 1 823 тыс. руб., что привело к общему росту прочих расходов до 2 309 тыс. руб.

4.3. «Чистая прибыль (убыток)» (код 2400): Чистая прибыль составила 13 163 тыс. руб.

События после отчетной даты: Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение после 31.12.2025, не зафиксировано.

Генеральный директор



Мавроди Е.В.