ООО «СЦ Присайс Тражектори Петролеум Текнолоджи»
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра,
628406, г. Сургут, ул. Имени Глухова, д. 6 офис 302

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на отчетную дату – 12 чел.;

Выручка за 2025 г. составила 51 912 тыс. руб., в том числе:

- от обычного вида деятельности – 49 170 тыс. руб.

- Прочие доходы составили 2 742 тыс. руб.

Расходы за 2025 г. составили 101 032 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость 84 868 тыс. руб.

- управленческие расходы 16 164 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 937 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008). Учетная политика ООО «СЦ ПРИСАЙС ТРАЖЕКТОРИ ПЕТРОЛЕУМ ТЕКНОЛОДЖИ» утверждена приказом генерального директора.

1. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому

отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Общество применяет с 01.01.23 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства *(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).*

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).*

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется: линейным способом *(Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020).*

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета *(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) Амортизация по всем группа ОС начисляется ежемесячно.*

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом *(Основание п. 40 ФСБУ 6/2020).*

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; хозяйственные материалы; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

Суммы уплаченные или подлежащие к уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления, за исключением несущественных. Несущественными признаются любые скидки, премии и т.д. в сумме менее 10% от стоимости (Основание: пункт 12 ФСБУ 5/2019 и пункт 6 ПБУ 1/2008).

Проверку на обесценение запасов организация не производит.

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз (Основание: ФСБУ 27/2021).

2. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в размере 2 325 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

3. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

6. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

7. Налог на прибыль организации

Налог на прибыль за 2025 г. составил 0 тыс. руб.

8. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски присутствуют, но находятся под полным контролем и мониторингом Общества.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

9. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических и юридических лиц. В 2025 г. продолжились ужесточения санкционной политики, особенно в сфере нефтяной и газовой добычи.

В этой связи у Общества образовался значительный убыток по итогам 2025 г. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Ян Цзюньпэн

16.03.2026 г.