

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ямалнефтесервис» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Краткая характеристика деятельности

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ямалнефтесервис» (сокращенно: ООО «Ямалнефтесервис»). Дата государственной регистрации: 19 февраля 2008 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 52.10 — «Деятельность по складированию и хранению».

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Броневи́ч Васи́лий Степа́нович, действующий на основании Устава без доверенности.

Главный бухгалтер – Ги́льязева на́талья Па́вловна (Приказ № 2 от 01.01.2016 года).

Участники (собственники) Общества:

Броневи́ч Васи́лий Степа́нович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Уставной капитал составляет 12 500 рублей, оплачен полностью.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 16 человек, в том числе внешний совместитель – 1 человек.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для

ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Основная информация отчетности

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Резерв под обесценение запасов не создается.

Основными дебиторами являются компании группы Обществ «Роснефть», со сроками оплаты не ранее 45 дней и не позднее 60 дней. В связи с чем, на отчетную дату, имеется значительная дебиторская задолженность не являющаяся просроченной.

Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 314 355 тыс. руб. В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 43 338 500 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества. НДС рассчитан и уплачен в бюджет.

Прочая информация

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Ямалнефтесервис»



В.С.Броневи́ч

Главный бухгалтер



Н.П.Гиля́зева