

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «НЕФТЕГАЗРЕМСТРОЙ» (ООО «НГРС»), ИНН 9701126294, КПП 773601001, ОГРН 1197746067573.

Адрес 117335, г Москва, ул. Вавилова, д.69/75, этаж 10, комната 10

1. Общая информация об организации

ООО «НГРС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

43.29 – Производство прочих строительного-монтажных работ

43.99.1 – Работы гидроизоляционные

43.21 – Производство электромонтажных работ.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3», отраслевая конфигурация «Бухгалтерия строительной организации».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество применяет федеральные стандарты:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

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.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 в отчетном году пересмотрен срок полезного использования и скорректирована сумма начисленной амортизации по полностью самортизированным основным средствам, находящимся в эксплуатации. Сумма корректировки - 917682,74 рублей отнесена на нераспределенную прибыль Общества, т.к. не связана с изменением других статей баланса.

В 2025 году были реализованы объекты основных средств – жилые вагон-дома, вагон-дом «Лаборатория» и вагон-дом «Душевая». Указанные объекты основных средств находились на объекте «Ванкорское месторождение» в районе Крайнего Севера. В связи с затратностью и технической невозможностью вывоза вагон-домов за пределы объекта, продажа была осуществлена по месту их нахождения по цене, сложившейся на месторождении для аналогичных объектов основных средств. В результате сложился убыток от реализации ОС в сумме 3135054,27 рублей.

4. Аренда

По договорам аренды нежилого помещения № 132/25-10 от 02.12.2024 и № 132/26-10 от 02.12.2025 с ООО «Вавилон» Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде по указанным договорам не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Вавилова, д.69/75, этаж 10, комната 10.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В 2025 году в Обществе действовало 5 договоров финансовой аренды (лизинга).

По договору лизинга № 30441-МСК-21-АМ-Л от 12.11.2021 предмет лизинга учтен на балансе ООО «НГРС» в составе основных средств, в течение срока лизинга амортизируется в общем порядке в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

По четырем договорам лизинга, заключенным после 01 января 2022 года объекты основных средств признаны в качестве ППА и отражались в учете в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2025 году в связи с тяжелым финансовым положением Общества и невозможностью своевременного внесения лизинговых платежей, два договора лизинга были расторгнуты, лизинговое имущество возвращено лизингодателям. Признаны расходы в виде разницы арендного обязательства и стоимости ППА в сумме 1410563,90 руб. отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов».

5. Запасы

Запасы принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает сырье и материалы, товары, незавершенное производство. Давальческие материалы, принятые от заказчика для выполнения СМР, учитываются на забалансовом счете. Списание материалов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Списание затрат незавершенного производства осуществляется по фактической стоимости исходя из равномерности признания доходов и расходов и по мере подписания заказчиком объемов СМР, при выполнении которых сформированы указанные затраты.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность.

В 2025 году на отчетную дату существенно выросла дебиторская задолженность покупателей и заказчиков с 65 272 тыс.руб. на 31.12.2024 г. до 116 394 тыс.руб на 31.12.2025 г. При этом по договору «Обустройство Ванкорского месторождения. Установка предварительного сброса воды Центр (УПСВ Центр)» имеются встречные обязательства перед заказчиком - значительная кредиторская задолженность за поставленные материалы и услуги, а также резерв гарантийных удержаний в соответствии с договором до момента завершения работ на объекте. По договору «Обустройство Ванкорского месторождения.» УПСВ-Юг. Факел низкого давления» срок исполнения обязательств Заказчика по оплате выполненных СМР составляет 90 дней с момента подписания КС-3. При этом разрыв между завершением этапа работ и подписанием КС-3 может составлять еще 1-2 месяца с учетом требований заказчика к исполнительной документации. С учетом изложенного указанная дебиторская задолженность не была принята как сомнительная.

7. Обязательства

В составе долгосрочной кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности отражены обязательства по долгосрочным кредитам банков и действующим лизинговым договорам. В составе краткосрочной – обязательства перед

поставщиками за приобретенные материалы, работы, услуги; перед покупателями за полученные авансы; перед бюджетом и СФР, а также перед персоналом по оплате труда и прочим операциям. Обязательства перед всеми кредиторами в связи с тяжелым финансовым положением выполнялись Обществом в 2025 году с опозданиями. Это связано с недостатком собственных оборотных средств, высокой налоговой нагрузкой, снижением объемов деятельности и простоями, а также с тем, что обязательства по оплате возникают у заказчика в соответствии с договорами через 100-150 дней, а обязательства Общества по оплате перед работниками, бюджетом, СФР и банками ежемесячно. В результате начисленные и уплаченные в 2025 году пени, штрафы, проценты по обязательствам составили более 5 млн. рублей.

8. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. Общество не получало государственную помощь и бюджетные кредиты.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

С 01 января по 06 августа 2025 г. единственным участником Общества являлся Новиков Игорь Михайлович, с долей участия – 100 процентов. По договору купли-продажи от 07 августа 2025 г. части доли в уставном капитале общества (51 процент) от принадлежащей ему доли в уставном капитале ООО «НГРС» была передана в собственность общества с ограниченной ответственностью « ТАЙМЫР ИНЖИНИРИНГ». Изменения зарегистрированы в установленном порядке и внесены в ЕГРЮЛ 14.08.2025.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Полученный в 2025 г. убыток не привел к снижению чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества Новиков Игорь Михайлович. Полномочия продлены на срок, предусмотренный Уставом (5 лет) с 30.01.2024. (решение о продлении полномочий №1 от 12.01.2024 г.). Полномочия главного бухгалтера общества Новикова Игоря Михайловича продлены с 30.01.2024 г.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала,

- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

12. Дата подписания и утверждения бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 г.

Отчетность утверждена Общим собранием участников Общества 25 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «НГРС»

Главный бухгалтер ООО «НГРС»

Новиков И.М.

Новиков И.М.