

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО Буровая компания «Самотлор» за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Буровая компания «Самотлор» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Числовые значения показателей представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей представлены в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Общество создано на основании Протокола собрания учредителей Общества от 26 сентября 2000 года, зарегистрировано Администрацией МО г. Нижневартовск 30 октября 2000 г. регистрационный номер № 119196, внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01июля 2002 г.- 01октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1028600945174.

Общество создано на неопределенный срок.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Ханты-Мансийскому округу-Югре 10 ноября 2000 года ИНН/КПП 8603096900 / 860301001.

Полное и сокращенное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Буровая компания «Самотлор», сокращенное ООО БК «Самотлор».

Место нахождения (адрес) Общества: 628600, РФ, Ханты-Мансийский А.О.-Югра, город Нижневартовск, ул. Индустриальная, 46, Г.

Основные виды экономической деятельности Общества:

ОКВЭД 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения»

ОКВЭД – 09.10.2 «Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек»,

ОКВЭД 09.10.1 «Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата» и др.

Общество не имеет лицензий.

Общество является членом союза «СРО «ОПУС», регистрационный номер в реестре членства: 1080

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Обособленные подразделения в Обществе отсутствуют.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 27 человек.

Общество находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, НДС и других налогов и сборов.

ООО Буровая компания «Самотлор» в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ (в ред. последующих изменений и дополнений) «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» относится к субъектам малого предпринимательства. Устав организации в новой редакции зарегистрирован 23.08.2023 года в МРИФНС № 11 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре и утвержден решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью. Общество с ограниченной ответственностью «Маштехремонт» с "23" августа 2023 г. изменило наименование на Общество с ограниченной ответственностью Буровая Компания «САМОТЛОР». На данный момент уставный капитал составляет 3 200 тыс. рублей и полностью оплачен.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом

	обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности (по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов) разработаны организацией и формируются с помощью программы «1С Общество». В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации. Хранение регистров бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим законодательством. Хранение регистров налогового учета осуществляется в течение 4 года с момента их составления.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчёта о финансовых результатах».

3.1 Запасы

Информация о запасах по состоянию на 31.12.2025 г., которая является пояснением строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

-Сырье и материалы 2 316 тыс. руб.

-Товары -100 146 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы за 2025 г. Всего:	93392
Дебиторская задолженность	93072
в том числе:	
Покупатели и заказчики: в т.ч. свыше 1 000 тыс. руб. ООО «Руссинтеграл- Варьеганремонт»- 1 066, тыс. руб. ООО «Меграуснефть» 28 181 тыс. руб. ООО «Маштехремонт-Сервис » -63226 тыс. руб. Прочие до 1 000 тыс.руб. – 15 тыс.руб.	92488

Авансы выданные	173
Налог на прибыль	409
Расчеты по претензиям и др.	2
Прочая дебиторская задолженность НДС	320

3.3 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность	2025 г.
Всего:	53106
в том числе: Поставщики и подрядчики ИП Балхонов – 168,0 тыс. руб. ИП Черепанов П. Г. - 21473 тыс. руб. Прочие до 100 тыс.руб. – 47 тыс.руб.	21688
Налоги, сборы, страховые взносы	12801
Расчеты с персоналом по оплате труда	129
Расчеты с подотчетными лицами	1325
Расчеты с разными дебиторами (расчеты по арендным, исполнительным документам)	17163

4.1 Сведения о доходах и расходах организации

Выручка	2025 г.
в том числе по основным видам деятельности:	26674
Услуги	19931
Реализация товаров	6743
4.2 Расходы по обычным видам деятельности в том числе:	38637
Услуги	17098
Реализация товаров, материалов	3234
Управленческие расходы: Всего	18305
в том числе Аренда имущества, земли, транспорта	7041
Материальные затраты	231
Затраты на оплату труда	8148
Налоги и сборы	1695
Командировочные расходы	316
Прочие общехозяйственные расходы (услуги поставщиков за связь, канцелярские товары, транспортные расходы, расходы СРО, программное обеспечение и др.)	874

4.3 Прочие доходы

Прочие доходы	2025 г.
Всего	1214
Реализация прочего имущества (без НДС)	149
Безвозмездная передача имущества	1065
4.4 Прочие расходы	2073
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	683
Услуги банков	32
Штрафы, пени от нарушения налог. законодательства	1185
Неустойки, санкции по хозяйственным договорам	87
Проценты к уплате	86

5. «Непрерывность деятельности»

У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. С целью минимизации риска сокращения доходов

Общества, разработаны комплексные мероприятия по снижению издержек и увеличению ассортимента производимой продукции из собственного и закупленного сырья. Стоимость чистых активов имеет величину, превышающую размер уставного капитала. Осуществляется система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды.

Руководство Общества считает, что реализация намеченных планов позволит продолжить деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества. Исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих 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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанной стороне.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов

финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Риски, связанные с геополитической обстановкой

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году были введены ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

7. Сведения о событиях после отчетной

Событий после отчетной даты которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности отсутствуют.

Управляющий-ИП

«27» марта 2026 г.



Черепанов П. Г.