

2025

**[ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТНОСТИ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУССИНТЕГРАЛ-ВАРЬЕГАНРЕМОНТ»
ЗА 2025 ГОД]**

ОГЛАВЛЕНИЕ

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	2
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	2
1.1. Общие сведения об Обществе	2
1.2. Сведения об уставном капитале	2
1.3. Сведения о численности работников	2
1.4. Органы управления Общества	2
1.5. Основные виды деятельности Общества.....	2
1.6. Информация о филиалах.....	2
1.7. Оценка допущения непрерывности деятельности.....	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год	3
2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты	3
2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности.....	3
2.4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.....	3
2.5. Учетная политика для бухгалтерского учета	3
2.6. Учетная политика для целей налогового учета.....	4
3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	5
3.1. Нематериальные активы.....	5
3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения	5
3.3. Обесценение	5
3.4. Финансовые вложения	5
3.5. Прочие активы	5
3.6. Запасы	5
3.7. Дебиторская задолженность.....	5
3.8. Денежные средства	6
3.9. Капитал	7
3.10. Заемные средства	7
3.11. Кредиторская задолженность	8
3.12. Аренда	8
3.13. Оценочные обязательства	9
3.14. Прочие обязательства.....	9
3.15. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль	9
4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
4.2. Прочие доходы и расходы	11
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА	13
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	13
7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	14
7.1. Связанные стороны.....	14
7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества	17
7.3. События, произошедшие после отчетной даты	17
7.4. Информация о существенных ошибках	17
7.5. Информация по сегментам и госпомощь.....	17
7.6. Условные обязательства	18
7.7. Информация об экологической деятельности.....	18
7.8. Информация о рисках.....	18
РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме	20

РАЗДЕЛ I - ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»

Сокращенное наименование организации: ООО «РуссИнтеграл-Варьеганремонт»

Юридический адрес: 117292, г Москва, ул Гримау, 10, эт/пом 2/2

ОГРН: 1068609004463 ИНН 8609223907

Почтовый адрес: 628463 Россия ХМАО, Тюменская область, г. Радужный, ул. Губкина, д.5

Дата регистрации: Дата регистрации: зарегистрировано 17 ноября 2006 года ИФНС по г. Радужному ХМАО-Югра, свидетельство № 000433671.

1.2. Сведения об уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2025 Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Учредителями Общества являются:

- ООО «НПО «РуссИнтеграл» - 99 % уставного капитала;
- ООО «РуссИнтеграл-Пионер» - 1 % уставного капитала.

1.3. Сведения о численности работников

В 2025 году среднесписочная численность работников Общества составила 435 человек, по итогам 2024 года среднесписочная численность составляла 464 человек.

1.4. Органы управления Общества

Согласно Уставу, органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

– Общее собрание участников

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. При принятии решений по вопросам повестки дня Общего собрания участников, каждый участник обладает количеством голосов, пропорциональным размеру его доли в уставном капитале.

– Генеральный директор

Единым исполнительным органом является: Генеральный директор Иманов Вугар Афисович, протокол № 4/2024 от 19 декабря 2024 года. В связи с длительным отсутствием руководителя, временно исполняет обязанности Заместитель генерального директора по производству - Микаилов Адам Ильмадинович.

1.5. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности является:

- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата — 09.10.1

1.6. Информация о филиалах

В течении 2025 года филиалов, представительств Общество не имеет.

1.7. Оценка допущения непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества применяло допущение непрерывности деятельности. Вместе с тем, обращаем внимание пользователей отчетности на наличие факторов неопределенности, способных повлиять на применение данного допущения в будущем.

Определением Арбитражного суда г. Москвы принято к производству заявление о несостоятельности (банкротстве) Общества, возбуждено дело № А40-228285/2025. Сложившаяся ситуация указывает на наличие сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года (и на дату подписания отчетности) арбитражным судом не введены процедуры, применяемые в деле о банкротстве (наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление или конкурсное производство). Руководство Общества сохраняет полномочия по управлению делами должника, однако дальнейший ход дела и его финансовые последствия зависят от решений арбитражного суда, которые будут приняты в рамках текущего судебного разбирательства.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика и изменения, принятые в текущем году и на следующий год

Изменения в учетную политику на 2025 год, после даты ее утверждения, в течение отчетного года не вносились. В Учетную политику на 2025 год, по сравнению с 2024 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия КОРП» и «1С: Предприятие 8.3. Зарплата и управление персоналом КОРП».

2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами, в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Существенных корректировок, относящихся к предыдущим периодам, не производилось. Вступительные остатки на начало отчетного периода остались без изменений и соответствуют данным предыдущей бухгалтерской отчетности.

2.5. Учетная политика для бухгалтерского учета

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 тыс. руб. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству месяцев использования таких прав. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация НМА начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования. 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. Активы, в отношении которых применяются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью свыше 100 тыс. руб. включаются в состав основных средств. Активы, стоимостью менее 100 тыс. руб. включаются в затраты единовременно. Переоценка основных средств не производится.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без применения счетов 15 и 16. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, применяется метод списания по способу ФИФО.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от выполнения работ и услуг, выручка от реализации работ, услуг по мере предъявления заказчиком (покупателем) расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги. Проценты по полученным кредитам и займам, а также дополнительные расходы, связанные с их получением, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость продукции, работ, услуг в общем объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые и

косвенные. Прямые затраты - непосредственно связанные с производством продукции, оказанием отдельных видов услуг, которые подлежат прямому включению в себестоимость и собираются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы». Расходы, учитываемые на счете 23 «Вспомогательные производства» закрываются на счет 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» закрываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации. Косвенные - затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто. Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Фактическая стоимость права пользования активом определяется по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Ставка определяется исходя из ставки банка, по которой организация могла бы привлечь заемные средства.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете равен 5 (пяти) процентам к валюте баланса.

Методика расчета резерва по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Методика расчета сч. 14. «Резерв под обесценение материалов». Резерв под обесценение материалов создается по запасам со сроком хранения более 365 (366) дней. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности). Общество относит создание резерва под обесценение запасов на увеличение себестоимости реализации текущего периода, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Методика расчета Резерва предстоящих расходов на отпуска. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется следующим образом: в конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками путем произведения среднедневной ставки по каждому работнику на количество дней неиспользованного отпуска с учетом страховых взносов. Если величина, определенная на конец отчетного года, больше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины с отнесением разницы на расходы по обычным видам деятельности. Если величина, определенная на конец отчетного года, меньше величины оценочного обязательства, отраженной в бухгалтерском учете на отчетную дату, то оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью.

2.6. Учетная политика для целей налогового учета:

Общество находится на общей системе налогообложения. Доходы и расходы предприятием для целей исчисления налога на прибыль определяются методом начисления в соответствии с нормами статьи 271 и 272 НК РФ.

Расходы на производство и реализацию признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок.

Активы, срок полезного использования которых выше 12 месяцев и стоимостью от 100 тыс. руб., признаются в составе расходов равномерно в течение срока их полезного использования.

Списание стоимости израсходованных материалов происходит по методу ФИФО, т.е. первых по времени стоимости приобретения запасов.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в составе нематериальных активов отсутствуют завершенные объекты. Имеются незавершенные капитальные вложения в создание (приобретение) нематериальных активов.

Бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и затраты по формированию стоимости объектов нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах приведена в разделе «Нематериальные активы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство, доходные вложения

Информация о основных средствах и правах пользования активами отражена в разделе «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.3. Обесценение

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020 и п. 43 ФСБУ 14/2022 проверяет основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. № 217н.

На дату 31 декабря 2025 года признаков обесценения основных средств, нематериальных активов и капиталовложений не выявлено.

3.4. Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н (далее ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Иные финансовые вложения отражены в составе внеоборотных активов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе «Финансовые вложения» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые вложения Общества представлены следующими активами:

- Долгосрочные финансовые вложения - вклады в уставный капитал.

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
РуссИнтеграл-Бурение ООО	0.1	0.1
РуссИнтеграл-Имущество ООО	0.1	0.1
РуссИнтеграл-Пионер ООО	0.1	0.1
ИТОГО:	0.3	0.3

- Краткосрочные финансовые вложения - займами, предоставленными третьим лицам.

3.5. Прочие активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года в прочие активы по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» - отсутствуют.

3.6. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 года № 180н.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с требованиями с ФСБУ 5/2019, создается по запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитывается в составе запасов и списывается по мере отпуска в эксплуатацию.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии запасов оценка производится по средней себестоимости в порядке, установленном п. 39 ФСБУ 5/19. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии материалов.

Материально производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в разделе «Запасы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами. Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной задолженности в отчетном периоде был увеличен на 328 тыс. руб. и использован на 800 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2025 составил 15 769 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года 16 241 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность – 1 046 716 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, в сумме 15 769 тыс. руб.

Размер дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года, по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 454 150 тыс. руб. (или на 43 %).

Информация о наличии дебиторской задолженности, суммах резервов по сомнительным долгам - раскрыта в табличной форме пояснений, таблицах раздела «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица № 4 – Состав дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря	На 31 декабря	Отклонения, +/-	Отклонения, %
	2025	2024		
Всего:	1 046 716	592 566	454 150	43%
Авансы выданные	6 790	18 638	(11 848)	-174%
Покупатели и заказчики	1 001 585	537 438	464 147	46%
Налоги и сборы	1 068	314	754	71%
Прочие дебиторы	37 273	36 176	1 097	3%

В составе дебиторской задолженности по строке 1235 «Прочие дебиторы» на 31 декабря 2025 года отражены расчеты, не связанные с основной деятельностью Общества:

- 52% доли задолженности составляют расчеты по процентам от выданных замов.
- Оставшаяся часть задолженности сформирована за счет сумм предъявленных претензий, задолженности прочих дебиторов от переуступки долга, прочих расчетов с сотрудниками, страхованию и авансам по арендным платежам.

3.8. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства Общества на счетах в банках. Денежные средства в кассе, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев) и прочие денежные средства, а также денежные средства в иностранной валюте на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Таблица № 5 – Остатки денежных средств

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства		
Расчетные счета в банках	8	431
Валютные счета	-	-
Денежные эквиваленты		
Депозитные счета в банках	-	-
Итого:	8	431

3.9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на начало отчетного периода составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам (с изменениями, зарегистрированными в установленном порядке). В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

Добавочный капитал составляет 114 010 тыс. руб.

Непокрытый убыток конец отчетного периода составляет: (1 207 692) тыс. рублей.

Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

- На сумму (103 697) тыс. рублей - за счет убытка текущего года.

Согласно п. 4 Приказа Минфина России от 28 августа 2014 года № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов», стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации.

Таблица № 6 – Оценка динамики изменения показателей чистых активов

№ п/п	Показатель	Значение, тыс. руб.		Отклонения, +/-	Темп роста, %
		на начало периода	на конец периода		
1	Активы	1 337 020	1 673 249	336 229	25,1%
1.1.	Внеоборотные активы	698 628	589 666	(108 962)	-15,6%
1.2.	Оборотные активы	638 392	1 083 583	445 191	69,7%
2	Пассивы	2 326 995	2 766 921	439 926	18,9%
2.1.	Долгосрочные обязательства	158 053	150 679	(7 374)	-4,7%
2.2.	Краткосрочные обязательства	2 168 942	2 616 242	447 300	20,6%
3	Чистые активы	(989 975)	(1 093 672)	(103 697)	10,5%
4	Уставный капитал	10	10	-	0,0%

По результатам финансового года 2025 чистые активы Общества находятся ниже уровня уставного капитала и имеют отрицательное значение в размере (1 093 672) тыс. руб. Негативное значение данного показателя свидетельствует о превышении обязательств над активами компании, создавая значительные риски для финансовой устойчивости. Такое положение вещей не соответствует требованиям Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к величине чистых активов и может ставить под сомнение способность организации продолжать непрерывно деятельность в обычном режиме.

Таблица № 7 – Расчет показателей оборачиваемости и рентабельности чистых активов

Показатель	Год «2024», тыс. руб.		Год «2025», тыс. руб.		Отклонения, +/-	Темп роста, %
	на начало периода	на конец периода	на начало периода	на конец периода		
Выручка от реализации	x	2 056 433	x	1 474 236	(582 197)	-28,31%
Чистая прибыль (убыток)	x	34 358	x	(103 697)	(138 055)	-401,81%
Чистые активы	(1 024 333)	(989 975)	(989 975)	(1 093 672)	(103 697)	10,47%
Среднегодовая стоимость чистых активов	x	(1 007 154)	x	(1 041 824)	(34 670)	3,44%
Оборачиваемость чистых активов, об.	x	(2,04)	x	(1,42)	0,63	-30,70%
Рентабельность чистых активов, %	x	-3,41%	x	9,95%	13,36	-391,77%

Финансовое положение Общества характеризуется как неудовлетворительное. Отрицательные чистые активы, наличие чистого убытка, снижение выручки и деловой активности создают существенные риски для финансовой устойчивости и непрерывности деятельности. Рентабельность чистых активов формально увеличилась с -3,41% до 9,95%, однако данный рост является математическим эффектом деления отрицательного убытка на отрицательную величину чистых активов и не отражает реального улучшения финансового положения.

3.10. Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой

согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится на момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В составе краткосрочной задолженности отражается задолженность по займам (кредитам) и процентам, в том числе по долгосрочным займам (кредитам).

В составе долгосрочной задолженности по займам (кредитам) отражается задолженность по долгосрочным займам (кредитам).

В 2025 году произошло уменьшение долгосрочных заемных обязательств к 2024 году, на сумму (14 797) тыс. рублей, или на (11,91%).

В 2025 году произошло увеличение краткосрочных заемных обязательств к 2024 году, на сумму 3 464 тыс. рублей, или на 1,34%.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе заемных средств отражены займы, которые, согласно заключенных договоров Общество получает полностью, либо частями (траншами) на возобновляемой основе путем перечисления на расчетный счет. Заемные средства привлекаются с целью пополнения оборотных средств.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Отклонение
Долгосрочные займы	10 000	2 000	(8 000)
Проценты по долгосрочным займам	6 797	7 532	735
Краткосрочные займы	642 523	732 969	90 446
Проценты по краткосрочным займам	188 905	94 391	(94 514)
Итого	848 225	836 892	(11 333)

3.11. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.

Информация о наличии кредиторской задолженности раскрыта в пояснениях в табличной форме, в таблицах раздела «Кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица № 8 – Состав кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	На 31 декабря	На 31 декабря	Отклонения, +/-	Отклонения, %
	2025	2024		
Всего:	1 695 336	1 277 046	418 290	25%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	760 586	670 583	90 003	12%
Расчеты по оплате труда	37 615	51 444	(13 829)	(37%)
Расчеты по налогам и сборам	484 793	316 236	168 557	35%
Задолженность по договорам лизинга и аренде	74 984	141 754	(66 770)	(89%)
Расчеты с прочими кредиторами	337 358	97 029	240 329	71%

В составе кредиторской задолженности по строке 1525 «Прочие кредиторы» на 31 декабря 2025 года отражены расчеты, не связанные с основной деятельностью Общества:

- 85% доли задолженности составляют расчеты с ООО «РуссИнтеграл-Пионер», по договорам уступки прав требования долга и соглашений о замене лизингополучателя.
- Оставшаяся часть задолженности сформирована за счет сумм задолженности прочих кредиторов, прочих расчетов с физическими лицами, исполнительным листам работников, претензиям.

3.12. Аренда

У Общества имеются договоры аренды помещений (офисных, производственных), транспортных средств и прочего имущества, которые оно использует в своей деятельности. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество не вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду без согласия арендодателя. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды.

По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и погашается посредством амортизации, аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных

средств с учетом срока аналогичного срока договора аренды, размещенную на сайте Центрального банка Российской Федерации. Ставка привлечения дополнительных заемных средств определяется Обществом как ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предметов аренды и затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в 2025 году Общество не производило.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, условиями которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и не предполагается предоставлять предмет аренды в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Обязательства по аренде отражены в строках 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

3.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по отпускам, неиспользованным работниками.

Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам определяется исходя из общего количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднего дневного заработка и страховых взносов, начисляемых на данную сумму. Фактическая сумма отпускных (включая сумму компенсации за неиспользованный отпуск), начисленных работнику, в бухгалтерском учете относится за счет признанной суммы оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на последнее число каждого квартала проводится инвентаризация оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, по результатам которой отражается корректировка суммы оценочного обязательства.

Информация о видах начисленных оценочных обязательств раскрыта в разделе «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.14. Прочие обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» отражаются долгосрочные прочие, не упомянутые выше, обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99).

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» отражаются краткосрочные, не упомянутые выше и не включенные в другие строки разд. V краткосрочные обязательства, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 19 ПБУ 4/99). По состоянию на 31 декабря 2025 года и в составе прочих обязательств отражена сумма обязательств по аренде.

3.15. Отложенные и постоянные налоговые активы и обязательства, расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н (с изменениями и дополнениями).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02, и соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.

Федеральным законом от 12 июля 2024 года N 176-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль с 01 января 2025 года установлена в размере 25%. В соответствии с ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Таблица № 9 – Изменение основных показателей (в тыс. руб.):

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	(71 151)	(31 638)
Ставка по налогу на прибыль	25%	25%
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412)	16 123	69 879
Прочее (стр. 2460)	(48 669)	(3 883)
Чистая прибыль	(103 697)	34 358

Таблица № 10 – Строка бухгалтерского баланса 1180 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы (ОНА)	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Налоговая база	Налоговый эффект	Налоговая база	Налоговый эффект
Материалы	448	112	249	62
Основные средства	467	117	309	77
Резервы сомнительных долгов	15 769	3 942	16 241	4 060
Проценты по обязательствам	-	-	914	229
Прочие расходы	32 255	8 064	24 303	6 076
Финансовые вложения	31 000	7 750	31 000	7 750
Убытки прошлых лет	1 409 940	352 485	1 396 005	349 001
Арендные обязательства	144 496	36 124	199 220	49 805
Итого строка 1180	1 634 374	408 594	1 668 241	417 060

Таблица № 11 – Строка бухгалтерского баланса 1420 (в тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Налоговая база	Налоговый эффект	Налоговая база	Налоговый эффект
Кредиторская задолженность	0	0	-	-
Основные средства	186 600	46 650	264 777	66 194
Материалы	0	0	0	0
Арендные обязательства	1 647	412	414	104
Проценты по обязательствам	30 010	7 503	51 425	12 856
Итого строка 1420	218 258	54 564	316 616	79 154

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от выполнения работ и оказания услуг, включая услуги предоставления имущества в аренду (субаренду), выручка от продажи товаров. Выручка от выполнения работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, расходы, связанные с покупкой товаров.

В состав управленческих расходов входят расходы на содержание аппарата управления (включая расходы на оплату труда персонала с отчислениями), расходы на содержание помещений, расходы на страхование, расходы на юридические, консультационные, информационные, аудиторские и иные аналогичные услуги, необходимые для управления Обществом.

Таблица № 12 – Распределение доходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2025 год	2024 год	Отклонения, +/-
Капитальный ремонт скважин	838 217	1 076 697	(238 480)
Освоение скважин	358 417	303 561	54 856
Реконструкция эксплуатационных скважин	230 300	280 470	(50 170)
Аренда	46 779	29 874	16 905
Вышкомонтажные работы	-	365 829	(365 829)
Прочее	523	2	521
Итого	1 474 236	2 056 433	(582 197)

Таблица № 13 – Распределение расходов по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Себестоимость продаж	2025 год	2024 год	Отклонения, +/-
Капитальный ремонт скважин	1 057 877	1 069 637	(11 760)
Освоение скважин	157 077	189 994	(32 917)
Реконструкция эксплуатационных скважин	157 077	195 003	(37 926)
Аренда	-	-	-
Вышкомонтажные работы	-	364 699	(364 699)
Прочее	57	-	57
Итого	1 372 088	1 819 333	(447 245)

Таблица № 14 – Распределение управленческих расходов (в тыс. руб.):

Управленческие расходы	2025 год	2024 год	Отклонения, +/-
Капитальный ремонт скважин	106 196	87 074	19 122
Освоение скважин	16 432	15 330	1 102
Реконструкция эксплуатационных скважин	16 432	15 729	703
Аренда	-	-	-
Вышкомонтажные работы	-	19 491	(19 491)
Прочее	-	-	-
Итого	139 060	137 625	1 435

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в разделе «Затраты на производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4.2. Прочие доходы и расходы

Расходы по прочей деятельности в 2025 году превысили доходы на (34 239) тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются проценты по полученным займам. В прошлом отчетном периоде также был отрицательный результат от операций

по прочей деятельности (131 113) тыс. руб.

Операции по выбытию основных средств отражены в соответствии с пунктом 44 ФСБУ 6/2020, по каждому выбывшему объекту, в зависимости от финансового результата, результат от выбытия объекта основных средств отражен в составе прочих доходов периода.

Таблица № 15 – Прочие доходы в отчете о финансовых результатах отражены (в тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Результат от выбытия ОС	-	-
Штраф за нарушение договорных обязательств	110 333	30
Реализация ТМЦ	941	2 298
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 119	59
Списание кредиторской задолженности	-	156
Доход от переуступки или погашения требования	7 500	633
Прочие	13 575	-
Итого	133 468	3 176

Таблица № 16 – Прочие расходы в отчете о финансовых результатах (в тыс. руб.):

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Административные штрафы	-	2
Возмещение вреда, убытка по суду	679	499
Госпошлина	1 089	239
Исполнительский сбор судебным приставам	87	118
Новогодние подарки	-	2 087
Премии к празднику, материальная помощь	170	4 596
Страховые взносы	860	907
Реализация ТМЦ	557	1 183
Услуги банка	78	282
Пени по решению суда	10 077	3 602
Штрафы по договору	5 687	44 715
Выбытие ОС	83 831	2 033
Резерв по сомнительным долгам	328	9 178
Прочие расходы	4 276	1 574
Общий итог	107 719	71 015

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

При формировании отчетности за 2025 год корректировка счетов капитала не производилась.

Изменение в капитале произошло за счет следующих факторов:

На сумму (103 697) тыс. рублей - за счет убытка текущего года.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежных потоков в иностранной валюте за отчетный период не было;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты в пояснениях к отчетности;
- денежные потоки в «Отчете о движении денежных средств» свернуты по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в ПБУ 23/2011, для классификации денежных потоков, для свернутого представления денежных потоков.

Взаимовязка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» с соответствующими статьями «Бухгалтерского баланса» представлена в таблице.

Таблица № 17 – Взаимовязка показателей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8	432	494	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	432	494	4 889	Отчет о движении денежных средств
	4500	8	432	494	

По строке 4129 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены расчеты по прочим операциям, в том числе движения денежных средств по налоговым платежам (в сумме 154 815 т.р.), за исключением налога на прибыль, НДС и страховым взносам, отраженным в строках 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», 4124 «Платежи по налогу на прибыль» соответственно.

7. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

7.1. Связанные стороны

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- преобладающие (участвующие) общества (физические лица);
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

- Члены коллегиального органа управления, члены исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Генеральный директор Иманов Вугар Афисович

- Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся вклады, составляющие уставный капитал общества	ООО «НПО «РуссИнтеграл»

Бенефициарное владение осуществляется учредителем ООО «НПО РуссИнтеграл» со 100 % владением уставным капиталом – Луневич Натальей Викторовной.

- Другие связанные стороны:

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны
1	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»
2	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтеграл-Имущество»
3	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтеграл-Пионер»
4	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»
5	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтеграл-Бурение»
6	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «РуссИнтеграл-Финанс»
7	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «НПО «СНГК»
8	Организация, находящаяся под общим контролем	ООО «Корсар-Инвест»

Информация по другим связанным сторонам и проводимым операциям со связанными сторонами, отражающая характер отношений: виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по незавершенным операциям на конец отчетного периода, и прочие операции по каждой связанной стороне - отражены табличной форме.

Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

По операциям со связанными сторонами Общество:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Таблица № 18 – Операциям со связанными сторонами в 2025 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	11 072	(4 225)	6 847
ООО «НПО РуссИнтеграл»	-	-	-
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	697	1 006	1 703
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	10 310	(5 211)	5 098
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	65	(19)	46
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	1 100	(1 100)	0
ООО «НПО РуссИнтеграл»	-	-	-
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	1 100	(1 100)	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Финансовые вложения:	(120 948)	(254 404)	(375 352)
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(37 741)	10 904	(26 837)
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	433	433
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(15 973)	(4 837)	(20 810)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(67 233)	(253 328)	(320 561)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	-	424	424
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	(8 000)	(8 000)
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	(815 407)	(5 986)	(821 393)
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(50 937)	591	(50 346)
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(177 672)	(1 553)	(179 225)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(527 316)	27 951	(499 365)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	(118)	(28 709)	(28 827)
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(57 522)	(5 894)	(63 415)
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	(1 843)	1 627	(215)
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	(453 013)	(15 184)	(468 197)

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(113 384)	102 788	(10 596)
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	(131 318)	(99 611)	(230 930)
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(56 812)	(4 752)	(61 564)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(115 383)	(18 083)	(133 465)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	-	(19 604)	(19 604)
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(35 886)	24 078	(11 808)
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	(118)	-	(118)
ООО «НПО «СНГК»	(112)	-	(112)
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-

Таблица № 19 – Операциям со связанными сторонами в 2024 году (в тыс. руб.):

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	27 709	(16 637)	11 072
ООО «НПО РуссИнтеграл»	-	-	-
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	697	697
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	27 129	(16 820)	10 310
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	98	(33)	65
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	481	(481)	-
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, в том числе:	0	1 100	1 100
ООО «НПО РуссИнтеграл»	-	-	-
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	-	1 100	1 100
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	0	-	0
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Финансовые вложения:	(86 943)	(34 005)	(120 948)
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(26 308)	(11 433)	(37 741)
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(11 159)	(4 814)	(15 973)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(55 549)	(11 684)	(67 233)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	6 074	(6 074)	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	-	-	-
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	-	-
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Займы полученные (с учетом процентов):	(990 737)	175 331	(815 407)
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(96 459)	45 522	(50 937)

Остатки по счетам бухгалтерского учета по связанным сторонам	Показатель на начало отчетного периода	Обороты за период	Показатель на конец отчетного периода
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	(200)	200	-
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(182 469)	4 797	(177 672)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(605 581)	78 265	(527 316)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	(52 063)	51 945	(118)
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(53 965)	(3 557)	(57 522)
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	-	(1 843)	(1 843)
ООО «НПО «СНГК»	-	-	-
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	(296 519)	(156 494)	(453 013)
ООО «НПО РуссИнтеграл»	(77 563)	(35 821)	(113 384)
ООО «РуссИнтегралНефтеснаб»	(23 654)	(107 664)	(131 318)
ООО «РуссИнтеграл-Имущество»	(47 936)	(8 876)	(56 812)
ООО «РуссИнтеграл-Пионер»	(107 885)	(7 498)	(115 383)
ООО «РуссИнтеграл-Инжиниринг»	(1 370)	1 370	-
ООО «РуссИнтеграл-Бурение»	(37 270)	1 384	(35 886)
ООО «РуссИнтеграл-Финанс»	(730)	611	(118)
ООО «НПО «СНГК»	(112)	-	(112)
ООО «Корсар-Инвест»	-	-	-

7.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

В состав основного управленческого персонала входят: генеральный директор, заместители генерального директора. Долгосрочные и иные вознаграждения, кроме указанных в таблице, отсутствуют.

Таблица № 20 – Доходы основного управленческого персонала составили (в тыс. руб.):

Показатель	2025 год	2024 год
Доходы основного управленческого персонала (с учетом налога на доходы физических лиц)	12 374	9 483
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	11 248	8 290
Отпускные	457	355
Компенсация отпуска при увольнении	669	838
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	2 950	2 028

7.3. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошли существенные события, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

7.4. Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Ошибка признается существенной, если она влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более чем на 5% от показателя строки до внесения исправления. При этом должно быть выполнено условие, что показатель строки, в отношении которого выявлено искажение, должен составлять не менее 5% от валюты баланса Общества (до или после исправления искажения).

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», в Обществе в периоде с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 отсутствуют.

7.5. Информация по сегментам и госпомощь

За период 2025 года и в 2024 году у Общества отсутствовала государственная помощь. Основания применения ПБУ 13/2000 отсутствовали.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 и не раскрывает информацию по сегментам.

7.6. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

- **Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц**

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства (гарантии), сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 4 380 488 тыс. рублей. Срок действия поручительства до 2030 года.

- **Условные обязательства. Залог**

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц был оформлен залог долей в дочерних обществах. Срок действия залога до 2030 года.

- **Судебные разбирательства**

В отношении Общества ведутся судебные разбирательства по искам о взыскании задолженности. Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2025 года в отношении Общества рассматривается дело о банкротстве № А40-228285/2025 в Арбитражном суде г. Москвы. В связи с этим у Общества возникают условные обязательства (в соответствии с ПБУ 8/2010), связанные с возможными требованиями кредиторов, судебными расходами и иными издержками процедуры банкротства. Точная величина и сроки погашения данных обязательств на отчетную дату не могут быть достоверно определены. Информация о ходе рассмотрения дела и введении процедур банкротства будет раскрываться в бухгалтерской отчетности последующих отчетных периодов по мере вынесения соответствующих судебных актов.

- **Условные налоговые обязательства**

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация законодательства Обществом применительно к операциям и хозяйственной деятельности может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

7.7. Информация об экологической деятельности

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

Расходы, связанные с экологической деятельностью:

- услуги по вывозу ЖБО и ТБО – 21 461 тыс. руб.

-

7.8. Информация о рисках

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В связи с этим на его бизнес влияют экономика и финансовые рынки страны, обладающие признаками развивающихся рынков.

Правовая, налоговая и регуляторная системы находятся в стадии развития, что сопряжено с риском неоднозначного толкования требований и их частыми изменениями. В совокупности с другими юридическими и фискальными барьерами это создает дополнительные трудности для ведения бизнеса в РФ.

Введение и усиление санкционного давления привело к росту экономической неопределенности. Оценка долгосрочных последствий текущих и потенциальных новых санкций затруднительна, однако они могут оказать существенное негативное влияние на экономику России.

Ниже описаны специфические риски, характерные для деятельности Общества:

Таблица № 21 – Карта рисков предприятия - капитальный ремонт скважин:

Среда	Тип факторов риска	Виды риска
Внутренняя среда	Производственные (Операционные)	Поломки буровых установок и подъемников в процессе работ; простой бригад из-за неисправности спецтехники; аварии на скважинах (открытые фонтаны, разгерметизация); сбои в поставках материалов (трубы, цемент, химреагенты); травмы персонала на производстве.
	Технологические	Нарушение технологических карт ремонта скважин; использование устаревших методов глушения или изоляции водопритоков; ошибки в диагностике состояния скважины; несоответствие качества работ требованиям заказчика; отсутствие цифрового мониторинга параметров ремонта.
	Экономические	Кассовые разрывы из-за длительных отсрочек платежа со стороны нефтедобывающих компаний; рост себестоимости работ (удорожание ГСМ, материалов, запчастей); превышение сметной стоимости ремонта; снижение рентабельности контрактов из-за инфляции.
	Социальные	Текущая квалификация персонала (бурильщики, операторы ПРС, инженеры); трудности с комплектованием вахтовых бригад; низкая мотивация персонала в условиях удаленных месторождений; конфликты в сменных бригадах, влияющие на безопасность работ.
	Маркетинговые	Проигрыш в тендерах крупным конкурентам; потеря статуса подрядчика у ключевых заказчиков (нефтегазовых холдингов); снижение объемов добычи у заказчиков (сокращение фонда скважин под ремонт); репутационные потери из-за аварий или срыва сроков.
	Инновационные	Отставание во внедрении современных технологий ремонта, готовность к цифровизации процессов (электронные наряды-допуски, телеметрия); невозможность освоения новых видов услуг.
	Организационные	Ошибки в планировании логистики (простой техники в пути); нарушение сроков начала и окончания работ на кусте; неэффективное распределение бригад между месторождениями; слабый внутренний контроль соблюдения правил промышленной безопасности.
	Специфические	Высокая зависимость от 1–2 крупных заказчиков; риск отзыва лицензии на виды работ (особо опасные); уход ключевых специалистов (главных инженеров, технологов) к конкурентам; внезапное изменение планов добычи заказчиком (консервация скважин).
	Эксплуатационные	Физический и моральный износ парка подъемных установок и спецтехники; рост затрат на техническое обслуживание и ремонт оборудования; повышение расхода топлива и энергии; ужесточение требований к экологической безопасности техники.
Внешняя среда	Политические	Санкционное ограничение на поставку импортного оборудования и запчастей для КРС; изменение государственной политики в области недропользования; риск введения ограничений на экспорт услуг или технологий; изменение налоговых режимов.
	Общэкономические	Волатильность цен на нефть (влияет на бюджеты заказчиков); инфляция и рост цен на материалы; девальвация рубля (удорожание импортных комплектующих); снижение инвестиционной активности нефтегазового сектора в регионе.
	Правовые	Ужесточение законодательства в области промышленной безопасности; рост штрафов за экологические нарушения (разливы нефти, загрязнение почв); изменения в трудовом законодательстве; судебные споры по качеству выполненных работ и гарантийным обязательствам.
	Социальные	Дефицит квалифицированных кадров на рынке труда в регионах добычи; ухудшение социальной инфраструктуры в вахтовых поселках; протестные настроения местного населения или коренных народов (блокирование доступа к месторождениям); риски заболеваемости в удаленных условиях.
	Отраслевые	Демпинг со стороны конкурентов на тендерах; консолидация заказчиков (укрупнение нефтегазовых компаний); появление технологий, снижающих потребность в капитальном ремонте; уход крупных сервисных игроков с рынка или их банкротство.
	Климатические и экологические	Экстремальные погодные условия (морозы, пурга), препятствующие проведению работ; распутица, блокирующая подъездные пути к скважинам; риски разливов нефти и загрязнения окружающей среды в ходе ремонта; ужесточение экологического мониторинга со стороны Росприроднадзора; пожароопасный сезон в лесных зонах.

РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

Информация к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыта в таблицах данного раздела Пояснений, содержание и формат которых определены с учетом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Нематериальные активы

- Таблица: Наличие и движение нематериальных активов

Основные средства

- Таблица: Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)
- Таблица: Капитальные вложения
- Таблица: Право пользования активом

Финансовые вложения

- Таблица: Наличие и движение финансовых вложений

Запасы

- Таблица: Наличие и движение запасов

Дебиторская задолженность

- Таблица: Наличие дебиторской задолженности
- Таблица: Просроченная дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность

- Таблица: Наличие кредиторской задолженности
- Таблица: Просроченная кредиторская задолженность

Оценочные обязательства

- Таблица: Оценочные обязательства

Выручка и себестоимость

- Таблица: Выручка
- Таблица: Себестоимость продаж

Затраты на производство

- Таблица: Затраты на производство

Обеспечение обязательств

- Таблица: Обеспечения обязательств

И.о. генерального директора

27 февраля 2026 года



А.И. Микаилов

Основные средства

Наличие и движение основных средств (отличных от инвестиционной недвижимости и инвестиционная недвижимость)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосрочные активы к продаже		переклассификация в инвестиционную		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Основные средства - всего	За 2025 г.	417 312	(367 717)	49 595	50 946	(124)	120	(30 432)	-	-	-	-	-	468 133	(398 030)	70 104	
	За 2024 г.	436 678	(365 462)	71 216	24 498	(43 864)	40 216	(42 471)	-	-	-	-	-	417 312	(367 717)	49 595	
в том числе:																	
Основные средства (отличные от инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	417 312	(367 717)	49 595	50 946	(124)	120	(30 432)	-	-	-	-	-	468 133	(398 030)	70 104	
	За 2024 г.	436 678	(365 462)	71 216	24 498	(43 864)	40 216	(42 471)	-	-	-	-	-	417 312	(367 717)	49 595	
в том числе:																	
Здания	За 2025 г.	24 611	(17 954)	6 657	-	-	-	(369)	-	-	-	-	-	24 611	(18 324)	6 288	
	За 2024 г.	24 611	(17 191)	7 420	-	-	-	(763)	-	-	-	-	-	24 611	(17 954)	6 657	
Сооружения	За 2025 г.	4 701	(3 468)	1 233	-	-	-	(385)	-	-	-	-	-	4 701	(3 852)	848	
	За 2024 г.	4 701	(2 543)	2 158	-	-	-	(925)	-	-	-	-	-	4 701	(3 468)	1 233	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 652	(1 288)	364	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	1 652	(1 385)	267	
	За 2024 г.	1 653	(1 199)	453	87	(88)	88	(176)	-	-	-	-	-	1 652	(1 288)	364	
Транспортные средства	За 2025 г.	132 793	(116 589)	16 205	48 793	-	-	(23 250)	-	-	-	-	-	181 586	(139 838)	41 748	
	За 2024 г.	118 225	(105 359)	12 866	14 568	-	-	(11 229)	-	-	-	-	-	132 793	(116 589)	16 205	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	93	(93)	0	-	-	-	2	-	-	-	-	-	93	(92)	2	
	За 2024 г.	93	(93)	0	-	-	-	(0)	-	-	-	-	-	93	(93)	0	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	238 769	(215 550)	23 219	2 153	(124)	120	(5 977)	-	-	-	-	-	240 798	(221 406)	19 391	
	За 2024 г.	272 702	(226 973)	45 729	9 843	(43 776)	40 128	(28 705)	-	-	-	-	-	238 769	(215 550)	23 219	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	14 692	(12 776)	1 917	-	-	-	(357)	-	-	-	-	-	14 692	(13 133)	1 560	
	За 2024 г.	14 692	(12 103)	2 589	-	-	-	(672)	-	-	-	-	-	14 692	(12 776)	1 917	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

№

РАЗДЕЛ II – Пояснения в табличной форме

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	переклассификация в долгосроч- ные активы к продаже		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Нематериальные активы – всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	6 333	-	6 333	-	-	-	-	-	-	-	6 333	-	6 333	
	3а 2024 г.	-	-	-	6 333	-	-	-	-	-	-	6 333	-	-	
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитальные вложения - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость- всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Право пользования активом

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость	поступило	пересмотр фактической стоимости	выбыло		начислено амортизации	признано обесценения	фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение	балансовая стоимость
							фактическая стоимость	накопленная амортизация и накопленное обесценение					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом - всего	за 2025г.	312 062	(86 422)	225 641	47 354	6 375	(189 093)	86 035	(71 677)	-	176 699	(72 064)	104 635
	за 2024г.	226 404	(42 552)	183 852	88 437	10 426	(13 205)	4 961	(48 831)	-	312 062	(86 422)	225 641
в том числе: недвижимость	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	за 2025г.	164 777	(37 974)	126 803	47 354	(5 482)	(108 504)	38 173	(44 840)	-	98 146	(44 641)	53 505
	за 2024г.	123 970	(12 658)	111 312	33 359	7 448	-	-	(25 316)	-	164 777	(37 974)	126 803
транспортные средства	за 2025г.	127 524	(48 020)	79 503	-	11 857	(80 589)	47 862	(24 056)	-	58 791	(24 215)	34 576
	за 2024г.	102 434	(29 894)	72 540	34 696	3 599	(13 205)	4 961	(23 087)	-	127 524	(48 020)	79 503
другие виды арендованного имущества	за 2025г.	19 762	(427)	19 334	-	-	-	-	(2 781)	-	19 762	(3 208)	16 554
	за 2024г.	-	-	-	20 382	(620)	-	-	(427)	-	19 762	(427)	19 334

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
				поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	за 2025 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-
предоставленные займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	43 665	(31 000)	2 464	(1 100)	-	-	-	-	45 029	(31 000)
	за 2024 г.	42 565	(31 000)	12 655	(11 555)	-	-	-	-	43 665	(31 000)
в том числе: предоставленные займы	за 2025 г.	43 665	(31 000)	2 464	(1 100)	-	-	-	-	45 029	(31 000)
	за 2024 г.	42 565	(31 000)	12 655	(11 555)	-	-	-	-	43 665	(31 000)
прочие	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	за 2025 г.	43 665	(31 000)	2 464	-	-	-	-	x	45 029	(31 000)
	за 2024 г.	42 565	(31 000)	12 655	(11 555)	-	-	-	x	43 665	(31 000)

Запасы

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Запасы - всего	за 2025 г.	31 448	(249)	231 326	(239 711)	(199)	23 063	(448)
	за 2024 г.	35 182	(263)	401 174	(404 908)	14	31 448	(249)
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	31 448	(249)	231 315	(239 699)	(199)	23 063	(448)
	за 2024 г.	35 182	(263)	399 990	(403 724)	14	31 448	(249)
готовая продукция и товары для продажи	за 2025 г.	-	-	12	(12)	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	1 184	(1 184)	-	-	-
прочие запасы и затраты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Тыс руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	608 807	(16 241)	1 062 485	(15 769)
	за 2024 г.	541 234	(7 063)	608 807	(16 241)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2025 г.	537 438	-	1 001 585	(7 901)
	за 2024 г.	485 353	-	537 438	-
авансы выданные	за 2025 г.	27 816	(9 178)	15 496	(805)
	за 2024 г.	19 323	-	27 816	(9 178)
налоги и сборы	за 2025 г.	314	-	1 068	-
	за 2024 г.	16	-	314	-
прочие дебиторы	за 2025 г.	43 239	(7 063)	44 336	(7 063)
	за 2024 г.	36 542	(7 063)	43 239	(7 063)
ИТОГО:	за 2025 г.	608 807	(16 241)	1 062 485	(15 769)
	за 2024 г.	541 234	(7 063)	608 807	(16 241)

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	задолженность по условиям договора	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	4	5	7	8	10
Всего	591 486	575 717	54 575	38 334	68 200	61 138
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и	16 628	15 944	21 537	20 260	17 336	17 336
Расчеты с покупателями и	559 357	551 335	18 949	11 048	38 285	38 285
Расчеты с различными дебиторами и	15 501	8 438	14 089	7 027	12 579	5 517

Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	16 797	2 000
	за 2024 г.	15 797	16 797
в том числе: займы	за 2025 г.	16 797	2 000
	за 2024 г.	15 797	16 797
прочие кредиторы	за 2025 г.	-	-
	за 2024 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	2 108 474	2 530 228
	за 2024 г.	2 014 988	2 108 474
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2025 г.	670 583	760 586
	за 2024 г.	394 701	670 583
задолженность по налогам и вносам	за 2025 г.	316 236	484 793
	за 2024 г.	381 007	316 236
Займы	за 2025 г.	831 428	834 892
	за 2024 г.	990 737	831 428
прочие кредиторы, лизинг, персонал	за 2025 г.	290 227	449 957
	за 2024 г.	248 543	290 227
ИТОГО:	за 2025 г.	2 108 474	2 530 228
	за 2024 г.	2 014 988	2 108 474

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Всего	719 093	601 519	349 423
в том числе: поставщики и подрядчики расчеты с поставщиками и подрядчиками	719 093	601 519	349 413
прочие кредиторы	-	-	10

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	60 468	108 151	(101 340)	(1 119)	-	66 160
в том числе:	-	-	-	-	x	-
на оплату отпусков	60 468	108 151	(101 340)	(1 119)	-	66 160
прочие	-	-	-	-	-	-

Выручка и себестоимость

Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	2
Выручка	1 474 236	2 056 432
по основной деятельности	1 474 236	2 056 432
в том числе:	х	х
<i>Капитальный ремонт скважин</i>	838 217	1 076 696
<i>Освоение скважин</i>	358 417	303 561
<i>Реконструкция эксплуатационных скважин</i>	230 300	280 470
<i>Аренда</i>	46 779	29 874
<i>Вышкомонтажные работы</i>	-	365 829
<i>Прочее</i>	523	2
поступления от участия в уставных капиталах других организаций	-	-
по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

Себестоимость продаж

тыс. руб

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	2
Себестоимость продаж	1 511 148	1 956 958
по основной деятельности	1 511 148	1 956 958
в том числе:	x	x
<i>Капитальный ремонт скважин</i>	1 164 073	1 156 697
<i>Освоение скважин</i>	173 509	205 325
<i>Реконструкция эксплуатационных скважин</i>	173 509	210 732
<i>Аренда</i>	-	-
<i>Вышкомонтажные работы</i>	-	384 204
<i>Прочее</i>	57	-
расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций по посреднической деятельности	-	-
по прочей деятельности	-	-

Затраты на производство

Затраты на производство

Тыс. руб

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3
Амортизация	85 916	89 649
Материальные расходы	119 045	210 485
Оплата труда	744 766	731 891
Прочие расходы	336 006	699 362
Страховые взносы	225 415	225 571
Изменение остатков незавершенного производства	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 511 148	1 956 958

Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	2	2
Обеспечения обязательств полученные - всего	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	4 380 488	4 976 099	4 049 059
в том числе: договора поручительства	4 178 039	4 773 650	3 979 510
в том числе:			
Поручительство за РУССИНТЕГРАЛ-ПИОНЕР ООО	4 178 039	4 773 650	3 979 510
Прочие	-	-	-
Залог	202 449	202 449	69 549
залог имущества	202 449	202 449	69 549

И.О. Генерального директора



А.И. Микаилов

(расшифровка подписи)

"27" февраля 2026 г.