

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с ограниченной
ответственностью «РАДОП»
за 2025 год.**

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с ограниченной
ответственностью «РАДОП»
за 2025 год.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с ограниченной
ответственностью «РАДОП»
за 2025 год.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РАДОП» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности предприятия. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В соответствии с Приказом от 14.09.2024 г. Обществом была проведена годовая инвентаризация:

- Имущества - по состоянию на 01 октября 2025 г
- Прочих активов и обязательств – по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Деятельность организации

Общество с ограниченной ответственностью «РАДОП».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «РАДОП».

Адрес (место нахождения) юридического лица: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, зона южная промышленная.

Место нахождения: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, зона южная промышленная.

Почтовый адрес: 628463, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, зона южная промышленная.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, зона южная промышленная.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РАДОП» зарегистрировано 23 марта 1995 года, государственный регистрационный номер 60130, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия РД-II № 0130.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., выдано Инспекцией МНС России по г. Радужному Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 20.11.2002 г. серия 66 № 003007466.

ОГРН 1028601466178

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 8609011733

Код причины постановки на учет (КПП): 860901001

ООО «РАДОП» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «РАДОП», является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения (ОКВЭД – 33.12).

ООО «РАДОП» оказывает услуги по ремонту НКТ, потребителями которых являются компании: ПАО НК «РуссНефть» - Нижневартовский филиал, Ханты-Мансийский филиал, Томский филиал, ООО «Пакер Сервис», ООО «РН-Сервис», ОАО «Негуснефть», АО «Самотлорнефтепромхим», ООО «Ньютех Велл Сервис».

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 78 человек.

2. Уставный капитал

Уставный капитал ООО «РАДОП» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Учредителями Общества являются физические лица. Уставный капитал полностью оплачен.

3. Органы управления ООО «РАДОП»

В соответствии с Уставом ООО «РАДОП» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, единоличным исполнительным органом – генеральный директор, контрольный орган уставом Общества не предусмотрен.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания учредителей. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Крук Иван Иванович (избран Решением ОСУ, протокол № 5 от 23.11.2023 г.)

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РАДОП» (далее – Учетная политика), утвержденная приказами Общества № 88 и №89 от 31.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Доходы Общества признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором произошел переход права собственности, независимо от фактического поступления денежных средств (т.е. по методу начисления).

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости продукции, товаров и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по методу ФИФО.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Постановления правительства РФ №1 от 1.01.2002 года "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". По предметам, приобретенным до 2002 года амортизация начисляется, в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, общество вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Амортизация объектов основных средств, производится в бухгалтерском и налоговом учете линейным методом, за исключением основных средств, приобретенных до 01.01.2002г.

Списание расходов, относящиеся к нескольким отчетным периодам относятся на затраты в момент признания, независимо от оплаты в бухгалтерском и налоговом учете.

Начиная с 2018 года Организация применяет инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль согласно статьи 286.1 НК РФ.

5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется по ФСБУ 6/2020. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при изготовлении продукции, либо для управленческих нужд ООО «РАДОП» и способные приносить экономические выгоды.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

6. Учет на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества учтено:

- счет 001 «Арендованные ОС» Объекты основных средств и земельные участки общей стоимостью 10 тыс. руб.
- счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

В течение 2025 г. ООО «РАДОП» использовало средства кредитов по договорам кредитных линий:

- № ВЛК/РЦ0223-157370 от 25.05.2023 г.
- № ВЛК/РЦ0223-155362 от 25.05.2023 г.

В качестве обеспечения обязательств, были оформлены договора залога имущества. Залоговая стоимость имущества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 17 363 400 рублей (Семнадцать миллионов триста шестьдесят три тысячи четыреста).

7. Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются участники Общества физические лица, граждане РФ:

1. Макарец В.Ф. - 26 % уставного капитала – конечный бенефициарный владелец
2. Шалимов А.Е. - 26 % уставного капитала – конечный бенефициарный владелец
3. Леонтьев С.Е. – 24 % уставного капитала; -
4. Макарец А.В. - 24 % уставного капитала

Информация об операциях со связанными сторонами, проведенными в течение 2025 года, представлена в таблице:

Наименование					
Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции	Сумма операции Т.руб.	Величина дебиторской / кредит орской задолж енности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
Шалимов А.Е. (гражданин РФ)	Участник Общества с долей участия 26% - Конечный бенефициарный владелец	Начисление дивидендов	3 620,50	-	Согласно решения Участников Общества
Макарец В.Ф. (гражданин РФ)	Участник Общества с долей участия 26% - Конечный бенефициарный владелец	Предоставление займа	3 000,00	3 000	Согласно графика платежей
		Начисление дивидендов	3 620,50		Согласно решения Участников Общества
		Начисление % по займу	32,9	32,9 -	Согласно графика платежей
Леонтьев С.Е. (гражданин РФ)	Участник Общества с долей участия 24% -	Начисление дивидендов	3 276,00	-	Согласно решения Участников Общества
Макарец А.В. (гражданин РФ)	Участник Общества с долей участия 24% -	Начисление дивидендов	3 276,00	-	Согласно решения Участников Общества

8. Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу ФИФО. Материально-производственные запасы, используемые организацией в особом порядке, или запасы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, оцениваются по себестоимости каждой единицы таких запасов. Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат Организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов

по состоянию на 31.12.2024 г. – 8 631 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2025 г. – 20 445 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице:

Остатки денежных средств (руб.) Общества, находящихся на рублевых счетах, составляли:

Наименование	На 31.12.2024 г. руб.	На 31.12.2025 г. руб.
Расчетные счета	8 630 961,29	20 443 963,86
ИТОГО	8 630 961,29	20 443 963,86

Активы, признаваемые денежными эквивалентами, отсутствовали.

В течение 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2025 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

10. Доходы

Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утверждены Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и услуг, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Остальные доходы Организации являются прочими доходами.

11. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в Таблице:

№ п/п	Наименование вида дохода	Сумма дохода за 2025 тыс. руб.
1.	Доходы от реализации прочих активов	920,7
2.	Проценты по депозитам	2,2
3.	Доходы от оприходования и реализации металлических отходов производства	2 591,5
4.	Прочие доходы	571,1
Всего прочих доходов		4 085,5
№ п/п	Наименование вида расхода	Сумма расхода за 2025 тыс. руб.
1.	Проценты по кредитам и займам	4 732,7
2.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 909,6
3.	Расходы в виде налога на имущество	504,4
4.	Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	389,9
5.	Прочие расходы	2 047,7
Всего прочих расходов		9 584,3

12. Расходы

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Информация об общехозяйственных расходах формируется в разрезе статей и элементов затрат. Общехозяйственные расходы подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

13. Отложенные налоги

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия в формировании бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

14. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «РАДОП» и заказчиками (покупателями).

15. Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре. Задолженность по кредитам на 31.12.2025 г. составляет 13 982 548 рублей. Задолженность по договорам займов на 31.12.2025 г. составляет 3 032 876 рублей.

16. Информация об оценочных обязательствах.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Общество создаёт резерв на оплату отпуска. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В соответствии с Коллективным соглашением Общество имеет право выплаты работникам годового вознаграждения. В течение 2025 г. был сформирован резерв на выплату вознаграждения по итогам года. В декабре 2025 г. была начислена вознаграждение по итогам 2025 г.

17. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;

- отчет о движении денежных средств за 2025 год;

4) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от соответствующей группы статей Организации за отчетный период.

18. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

18.1. Основные средства Бухгалтерский баланс, строка 1150:

18.1.1. Информация по наличию и движению основных средств представлена в приложении № 4.1, 4.3 к бухгалтерскому балансу.

18.1.2. Информация по капитальным вложениям представлена в приложении № 4.5 к бухгалтерскому балансу.

18.2. Запасы Бухгалтерский баланс, строка 1210:

18.2.1. Информация по наличию и движению запасов представлена в приложении № 6 к бухгалтерскому балансу.

18.3. Дебиторская задолженность Бухгалтерский баланс, строка 1230:

18.3.1. Информация по наличию и движению дебиторской задолженности представлена в приложении № 7 к бухгалтерскому балансу.

18.4. Краткосрочные обязательства Бухгалтерский баланс, строка 1510, 1520 и оценочные обязательства, строка баланса 1430:

18.4.1. Информация по наличию и движению и обеспечению представлена в приложении № 8 и № 9 к бухгалтерскому балансу.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в приложении № 10 к бухгалтерскому балансу.

19. События после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025

год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

20. Внутренний контроль.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Главный бухгалтер осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;
- б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

22. Информация об исправлении (корректировках) существенных ошибок предшествующих периодов.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не было.

Корректировки, сделанные в целях сопоставимости информации прошлых периодов с данным отчетным периодом, и их причины отсутствуют.

23. Факты неприменения бухгалтерского учета.

Факты неприменения бухгалтерского учета отсутствуют.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено предприятие, не выявлены.

19. Непрерывность деятельности

Существенные неопределённости, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют.

Главный бухгалтер



А.Б. Насибулина

«28» марта 2026 года

