ООО «Нефтегазовые Сервисные Технологии»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НСТ».

1.2. Юридический адрес – 628305,Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нефтеюганск г., Промышленная зона Пионерная нп, Проезд 5П ул., дом 21, помещение 2/1, телефон (3463)253-023

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008г. ОГРН 1088604000760

1.4. ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет - 3 человека.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет.

1.6. Уставный капитал составляет 60000 тыс. руб.

Участниками являются:

– Костенко Ольга Александровна с долей 50 процентов;

– Завялец Александр Николаевич с долей 50 процентов.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «НСТ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4.1. Основные средства.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

После признания объекта основным средством он оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Организация выделяет следующие группы основных средств:

- не инвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

4.2. Учет материально- производственных запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения, исходя из сумм фактических затрат на приобретение.

При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по ФИФО (пункт 16. ПБУ 5/01).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей.

4.3. Учет доходов и расходов.

Для обобщения информации о затратах, связанных с выполнением работ и оказанием услуг используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производиться ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка признается в бухгалтерском учете в случае, если право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар (работу, услугу) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

4.4. Займы и кредиты.
Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученным или выданным займам (кредитам) на отдельных субсчетах, согласно Рабочему плату счетов.
Все доходы и расходы по займам признаются прочими доходами и расходами.
Основание: пункт 7 ПБУ 15/2008.

5. Основные средства.

С целью определения реальной стоимости основных средств, повышения инвестиционной привлекательности организации, в 2025 году была проведена оценка рыночной стоимости 5 (пяти) объектов недвижимости, а именно:
- Здание склада хранения негорючих материалов;
- Строение ремонтного бокса;
- Помещение ремонтного бокса;
- Нежилое помещение;
- Пункт временного хранения РВ.

По результатам оценки ООО «Бюро по оценке имущества» стоимость объектов была увеличена на сумму 93873 тыс. рублей. Переоценка основных средств была проведена сальдовым способом (с предварительным уменьшением первоначальной стоимости ОС на сумму амортизации).
Сумма переоценки отражена по строкам баланса 1150 «Основные средства», 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», 3312 «Переоценка внеоборотных активов» Отчета об изменении капитала и Пояснении к балансу №4 «Основные средства».

6. Запасы.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Информация о наличие и движении запасов приведена в пояснении № **6. Запасы.**

7. Инвентаризация.

На основании приказа Общества № 1 от 09 декабря 2025г. проведена инвентаризация основных средств и товарно- материальных ценностей. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

8. Финансовые вложения

По строке 1170 баланса « Финансовые вложения» отражен предоставленный процентный заем в размере 5000 тыс. рублей.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская (обязательства) задолженность.

Дебиторская и кредиторская (обязательства) задолженности отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На основании приказа Общества № 2 от 29.12.2025г. была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г. По результатам проведенной инвентаризации задолженности с истекшим сроком исковой давности нет.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и обязательств раскрыта в приложениях 7 и 8 к бухгалтерскому балансу.

10. Денежные средства

По строке 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества находящиеся на счетах в банке.

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытые в пользу других организация аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Общества отсутствуют.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2025г. отсутствуют.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по мере их выполнения и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка организации за отчетный период составила 22658 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года на 1978 тыс. рублей. Увеличение данного показателя связано со сдачей в аренду нового оборудования. В связи с этим произошло увеличение расходов по сравнению с предыдущим периодом на 431 тыс. рублей. Увеличение произошло за счет начисления амортизации на новое оборудование, удорожание коммунальных услуг и оплаты за аренду земельного участка.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывной деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

Чистые активы общества на 31.12.2025 года составили 171450 тысяч рублей.

Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2025 года (73528 тыс. рублей), составило 97922 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Чистые активы	171450	73528	73552
Коэффициент срочной ликвидности	14,97	200,76	383,75
Коэффициент абсолютной ликвидности	7,61	168,3	343,87

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале 60 000 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью организации и ее платежеспособностью. Показатели коэффициента ликвидности и платежеспособности положительные.

За 2025 год Общество получило 15049 тыс. рублей чистой прибыли. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину 66%. Все это указывает на безубыточную деятельность Общества в отчетном году.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

14. Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания участников Общества.

Прибыль показывается по отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Протоколом годового общего собрания участников ООО «НСТ» №35 от 25.04.2025г. чистая прибыль за 2024г. была направлена:

1) на формирование резервного фонда;

2) на выплату дивидендов участникам общества;

3) на развитие производства.

На текущий момент рекомендации по распределению полученной прибыли за 2025 г. от участников Общества не поступали.

15. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2025г. доходов будущих периодов не выявлено.

16. Выплаты доходов по участию в Обществе.

Участникам Общества по итогам работы за 2024г. выплачены дивиденды (протоколы №35 от 25.04.2025г.)

17. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет положение по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Генеральный директор **Костенко О.А.**

Главный бухгалтер **Лушникова Е.Г.**