

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год**

## Содержание

|                                                                                                     |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>                                                                    | <b>3</b>  |
| 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....                                                                          | 3         |
| 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....                                                                | 4         |
| 1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....                                                      | 4         |
| 1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....                                                          | 4         |
| 1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА .....                                                             | 5         |
| 1.6. СВЕДЕНИЕ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....                                                 | 5         |
| 1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....                                                                    | 5         |
| 1.8. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....                      | 5         |
| 1.9. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....                                                 | 5         |
| 1.10. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....                   | 5         |
| 1.11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 2025 ГОДА .....                                                  | 5         |
| 1.12. Арендованные помещения .....                                                                  | 6         |
| <b>2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....</b> | <b>6</b>  |
| 2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                    | 6         |
| 2.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР).....                                              | 6         |
| 2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                        | 7         |
| 2.4. Обесценение активов.....                                                                       | 9         |
| 2.5. Незавершенные капитальные вложения .....                                                       | 9         |
| 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                                      | 9         |
| 2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....                                                                  | 10        |
| 2.8. ЗАПАСЫ.....                                                                                    | 10        |
| 2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                | 10        |
| 2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                       | 11        |
| 2.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....                                                               | 11        |
| 2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....                                                                          | 12        |
| 2.13. Порядок создания резервов.....                                                                | 12        |
| 2.14. Порядок учета добавочного капитала .....                                                      | 12        |
| 2.15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ .....                 | 12        |
| 2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....                                | 13        |
| 2.17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....                                             | 13        |
| <b>3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах .....</b>                                         | <b>13</b> |
| 3.1. Порядок формирования доходов .....                                                             | 13        |
| 3.2. Информация по сегментам .....                                                                  | 14        |
| 3.3. Порядок формирования расходов.....                                                             | 14        |
| 3.4. Прочие доходы и расходы .....                                                                  | 14        |
| 3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....                                                                         | 15        |
| <b>4. Прочие пояснения .....</b>                                                                    | <b>16</b> |
| 4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....                                                           | 16        |
| 4.2. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....                                                  | 16        |
| 4.3. Информация о непрерывности деятельности .....                                                  | 16        |
| 4.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....                                                               | 16        |
| 4.5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                | 17        |
| 4.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК .....                                                         | 17        |
| 4.7. О совместной деятельности .....                                                                | 17        |
| 4.8. Информация о затратах на освоение природных ресурсов .....                                     | 17        |
| 4.9. Реорганизация организаций .....                                                                | 17        |
| 4.10. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем .....              | 17        |

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту «Пояснения») являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Единственного участника (Учредителя) Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» (далее **Общество**), краткое наименование ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» образовано 02 декабря 2020 года.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области

ОГРН 1206300068545

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6312205614

Код причины постановки на учет КПП 631901001

Юридический адрес и почтовый адрес: 443008, Самарская обл., г. Самара, Томашевский туп., дом 16 помещение Н1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 01.01.25 | На 31.12.25 |
|-------------|-------------|
| 77 чел.     | 78 чел.     |

## 1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий  
Лицензии, свидетельства и членство:

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации СРО-6312205614-20260320-1132  
от 20.03.2026 20.04.2026

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02974 от 04.09.2024 г. 04.09.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02976 от 05.09.2024 г. 05.09.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02982 от 16.09.2024 г. 16.09.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02983 от 19.09.2024 г. 19.09.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02996 от 08.10.2024 г. 08.10.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-02997 от 08.10.2024 г. 08.10.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-03001 от 09.10.2024 г. 09.10.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-03003 от 14.10.2024 г. 14.10.2028

Свидетельство НАКС о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки АЦСТ-118-03004 от 14.10.2024 г. 14.10.2028

Лицензия "Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений"

Регистрационный номер лицензии: 63-06-2024-002468 (Л014-00101-63/01332658) от 05.08.2024

Лицензия выдана бессрочно.

## 1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» на 31.12.2025 г. имеет обособленное подразделение г. Мирный п.Заря 3/У 14:16:080301 КПП 140045001.

Обособленное подразделение на отдельный баланс не выделено, расчетных счетов не имеет.

## 1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директор Общества за 2025 год –Кияев Алексей Сергеевич, назначен Решением от 20 сентября 2024 года.

В Обществе не образуются совет директоров, ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2025 г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

### **1.5. Структура уставного капитала**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 15000 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Единственный учредитель –Плотников Дмитрий Владимирович, доля 100 %. оплачен 100%.

### **1.6. Сведение о дочерних и зависимых обществах**

ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

### **1.7. Информация об аудиторе**

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «КЛАССИКА», ОГРН 1036300120130, ИНН 6312050343 член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» от 30.06.2020 № ОРНЗ 12006187356.

### **1.8. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность), кроме случаев, когда

организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

### **1.9. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» ведется бухгалтерским отделом, возглавляемый Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и обработки учетной информации применяются следующие пакеты прикладных программ:

1. программный продукт 1С предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
2. специализированные программы ЗУП по учету заработной платы;
3. Электронные таблицы Excel;
4. Оператор ЭДО.

### **1.10. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Общество не ведет деятельности за пределами РФ.

В 2025 году валютные счета, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в Обществе отсутствовала.

### **1.11. Изменения в Учетной политике 2025 года**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 21 от 30.12.2024 г.

В связи с вступлением в силу с 28.03.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» Учетная политика дополнена Приказом № 12 от «28» марта 2025 г.

#### **1.12. Арендованные помещения**

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018). В части таких договоров Общество не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год

### **2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

#### **2.1. Нематериальные активы**

В 2025 г. Общество не имело нематериальных активов, но порядок бухгалтерского учета предусмотрен учетной политикой.

#### **2.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)**

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

### 2.3. Основные средства

Общество имеет в собственности земельный участок, здания и сооружения по адресу: г. Самара ул. Хасановская 1

В 2025 г. в состав Основных средств принято 88 инвентарных объектов.

В 2025 г. Обществом произведен пересмотр элементов амортизации учета. По некоторым ОС произведено увеличение срока использования (начисления амортизации в БУ)

В 2025г. проведена инвентаризация основных средств. Основные средства, которые не пригодны к эксплуатации списаны с баланса.

Основные средства, выбывшие из эксплуатации:

| Номер по порядку | Наименование объекта основных средств                                        | Инвентарный номер | Дата списания | Первоначальная или восстановительная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации (износа), руб. |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                            | 3                 | 4             | 5                                                    | 6                                            |
| 1                | Ноутбук Acer Aspire 3 15.6" i3 A315-58-36Y6                                  | БП-000032         | 31.12.2025    | 28 332,50                                            | 28 332,50                                    |
| 2                | Ноутбук Asus VivoBook 15.6" i3 F513EA-BQ1728                                 | БП-000033         | 31.12.2025    | 43 332,50                                            | 43 332,50                                    |
| 3                | Ноутбук HP Laptop 15s-fq2067ur 15.6" i5 1135G7/8192/SSD 256/IrisXe/Dos/Black | БП-000031         | 31.12.2025    | 41 665,83                                            | 41 665,83                                    |
| 4                | СЕРВЕР                                                                       | БП-000029         | 31.12.2025    | 43 733,33                                            | 43 733,33                                    |
| 5                | Набор мебели Nateral Medena                                                  | БП-000189         | 31.12.2025    | 126 666,67                                           | 126 666,67                                   |
| 6                | Ноутбук HP Pavilion 15-eg1017ur                                              | БП-000041         | 31.12.2025    | 60 832,50                                            | 60 832,50                                    |
| 7                | Ноутбук Lenovo ideapad 3                                                     | БП-000042         | 31.12.2025    | 34 999,17                                            | 34 999,17                                    |
| 8                | Ноутбук Lenovo ideapad 3 (2)                                                 | БП-000043         | 31.12.2025    | 34 999,17                                            | 34 999,17                                    |
| 9                | Смартфон Samsung Galaxy S23 Ultra 1 TB лаванда                               | БП-000131         | 31.12.2025    | 129 991,67                                           | 129 991,67                                   |
| 10               | Apple iPhone 15 Pro Max 256Gb Natural Titanium Sim                           | БП-000130         | 31.12.2025    | 121 003,33                                           | 121 003,33                                   |

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации:

ООО СК«СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

| Наличие основных средств                                                                          |            |                                                |                                             |                                                |                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Наименование показателя                                                                           | Период     | На начало года                                 |                                             | На конец периода                               |                                             |
|                                                                                                   |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                            | 3а 2025 г. | 392 852                                        | (92 077)                                    | 620 805                                        | (215 737)                                   |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 51 936                                         | (15 396)                                    | 392 852                                        | (92 077)                                    |
| в том числе:                                                                                      |            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Здания                                                                                            | 3а 2025 г. | 27 732                                         | (845)                                       | 41 954                                         | (2 565)                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 27 732                                         | (845)                                       |
| Сооружения                                                                                        | 3а 2025 г. | 13 577                                         | (2 722)                                     | 17 743                                         | (5 359)                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 7 069                                          | (714)                                       | 13 577                                         | (2 722)                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                            | 3а 2025 г. | 51 518                                         | (12 197)                                    | 56 468                                         | (27 491)                                    |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 4 971                                          | (1 912)                                     | 51 518                                         | (12 197)                                    |
| Офисное оборудование                                                                              | 3а 2025 г. | 1 302                                          | (685)                                       | 1 268                                          | (608)                                       |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 495                                            | (212)                                       | 1 302                                          | (685)                                       |
| Транспортные средства                                                                             | 3а 2025 г. | 247 937                                        | (71 437)                                    | 449 666                                        | (177 999)                                   |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 35 273                                         | (8 832)                                     | 247 937                                        | (71 437)                                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                        | 3а 2025 г. | 423                                            | (52)                                        | 712                                            | (115)                                       |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 423                                            | (52)                                        |
| Рабочий скот                                                                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Продуктивный скот                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Многолетние насаждения                                                                            | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Земельные участки                                                                                 | 3а 2025 г. | 42 522                                         | -                                           | 42 522                                         | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | 42 522                                         | -                                           |
| Объекты природопользования                                                                        | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                     | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
| Другие виды основных средств                                                                      | 3а 2025 г. | 7 842                                          | (4 139)                                     | 10 471                                         | (1 600)                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 4 128                                          | (3 727)                                     | 7 842                                          | (4 139)                                     |

| Наличие прав пользования активами                                                                 |            |                                       |                                       |                                       |                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Наименование показателя                                                                           | Период     | На начало года                        |                                       | На конец периода                      |                                       |
|                                                                                                   |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами -                                                                      | 3а 2025 г. | 238 456                               | (26 723)                              | 174 236                               | (26 369)                              |
| всего                                                                                             | 3а 2024 г. | 167 858                               | (10 337)                              | 238 456                               | (26 723)                              |
| в том числе:                                                                                      |            |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Здания                                                                                            | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Сооружения                                                                                        | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                            | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 10 946                                | (1 317)                               | -                                     | -                                     |
| Офисное оборудование                                                                              | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Транспортные средства                                                                             | 3а 2025 г. | 238 456                               | (26 723)                              | 96 902                                | (18 395)                              |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | 156 913                               | (9 020)                               | 238 456                               | (26 723)                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                        | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Рабочий скот                                                                                      | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Продуктивный скот                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Многолетние насаждения                                                                            | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Земельные участки                                                                                 | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Объекты природопользования                                                                        | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                     | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
| Другие виды основных средств                                                                      | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | 77 334                                | (7 974)                               |
|                                                                                                   | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |

#### 2.4. Обесценение активов

Проверка Основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Выявление признаков обесценения актива осуществлялось в рамках проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в соответствии с этим информация о суммах убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение отчетного периода, отсутствует.

#### 2.5. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет незавершенных капитальных вложений.

#### 2.6. Финансовые вложения

В 2025 г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

## 2.7. Расходы будущих периодов

В Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в разделе II по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. руб.

| Наименование                                                                | Строка баланса | На 31.12.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Прочие оборотные активы, в т.ч. Расходы будущих периодов</b>             | 1260           | <b>7161</b>   |
| Банковские гарантии и прочие РБП по счету 97 «Расходы будущих периодов»     |                | 4582          |
| Страхование по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» |                | 2579          |

## 2.8 Запасы

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске (списании) материалов либо ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости ( Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

В 2025 г. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

В составе запасов Общества отражены следующие активы: По строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

| Наименование               | Строка баланса | На 31.12.2025 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Запасы всего               | 1210           | 113923        |
| В том числе: Материалы     |                | 28415         |
| Незавершенное производство |                | 85508         |

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

- Дт МЦ.4– оприходование за балансом активов.
- Инвентарь и инструмент, который не требуют после ввода инвентарного учета отражается на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

## 2.9 Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

| Наименование показателя                | Строка в балансе | На 31 декабря 2025 г. |
|----------------------------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Дебиторская задолженность ВСЕГО</b> | <b>1230</b>      | <b>107566</b>         |
| в том числе:                           |                  |                       |

|                                              |  |       |
|----------------------------------------------|--|-------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками        |  | 9201  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч. |  | 55931 |
| Расчеты по налогам и сборам                  |  | 2     |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям     |  | 530   |
| Выполненные этапы по незавершенным работам   |  | 41496 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда         |  | -     |
| Расчеты с подотчетными лицами                |  | -     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами   |  | 406   |

## 2.10 Денежные средства

Денежные средства, полученные учитываются на счете 51 Расчетные счета:  
Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей и инвестиционной деятельности.

## 2.11 Кредиторская задолженность

В тыс. руб.

|                                                    |             | На 31 декабря 2025г. |
|----------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| <b>Кредиторская задолженность ВСЕГО</b>            | <b>1520</b> | <b>112871</b>        |
| в том числе:                                       |             |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              |             | 32092                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               |             | 62058                |
| Расчеты по налогам и сборам                        |             | 10090                |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               |             | 3 736                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   |             | 3151                 |
| Сальдо ЕНС                                         |             | 1218                 |
| Расчеты с подотчетными лицами                      |             | 3                    |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               |             | 113                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. |             | 410                  |

Также по строке 1520 указаны Обязательства по аренде в сумме 12728 тыс. руб. и

Не предъявленный заказчику НДС в сумме 7567 тыс. руб.

## 2.12 Кредиты и займы

Обществом в 2025 году привлекались заемные средства:

Кредиты

Тыс. руб.

| Контрагенты   | Задолженность на 01.01.2025 | Получено | Выплачено | Задолженность на 31.12.2025 |
|---------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 66.01         |                             | 119 660  | 193 660   | 74 000                      |
| АЛЬФА-БАНК АО | -                           | 193 660  | 119 660   | 74 000                      |

Займы

| Контрагенты     | Задолженность на 01.01.2025 | Получено | Выплачено | Задолженность на 31.12.2025 |
|-----------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| 66.03           | 40343                       | 27 000   | 67 343    | 0                           |
| Плотников Д. В. | 40343                       | 27 000   | 67 343    | 0                           |

## 2.13 Порядок создания резервов

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 N 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на отпуска;

Общество создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался, так как отсутствовала просроченная дебиторская задолженность, на которую Общество имеет право создавать резерв.

- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

**Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.**

Общество не создает резервы:

- при реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя.
- на ремонт основных средств.

## 2.14 Порядок учета добавочного капитала

В 2025 году у Общества отсутствует добавочный капитал.

## 2.15 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

При получении МПЗ на ответственное хранение, реализацию или в переработку к Обществу не переходит право собственности на запасы, данные активы не приходяются на балансовые счета Общества, а подлежат учету на забалансовых счетах, в соответствии с

действующим Планом счетов, в оценке, принятой в договоре.

При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

## **2.16 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Счета бухгалтерского учета:

- 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»
- 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных Обществом отражается в Табличной части приложения к Пояснению:8. «Обеспечения обязательств».

## **2.17 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

# **3 Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

## **3.1 Порядок формирования доходов**

*В 2025 году Общество осуществляло:*

Выполнение работ по Дополнению №1 Договор субподряда №ЛЧ-СМР-20-12-24 г. по объекту "Промысловый нефтегазопровод от КП-16 до т.вр. КП-16 Мирнинского НГКМ

Выполненные работы по контракту на выполнение строительно-монтажных работ №ТСД -51-2025 от 20.02.2025 г., по объекту 01-ТПР-001-030004 "Магистральный нефтепровод "Бугуруслан - Сызрань" ручей (основная нитка), 1,988 км DN 400. Бугурусланское РНУ. Реконструкция"

Выполненные работы по контракту на выполнение строительно-монтажных работ №ТСД-442-2025 от 23.09.2025., по объекту 01-ТПР-001-033928 "Магистральный нефтепровод "Бугуруслан - Сызрань",участок "Кротовка-Покровка",104,5 км-112 км. Ду700. Бугурусланское РНУ. Реконструкция"

Выполнение работ по Договору субподряда №ЛМ-СМР-28-02/25 от 28.02.2025 г. по объекту "Водовод высокого давления от БКНС УПН Маччобинского НГКМ до КП-16 Мирнинского НГКМ "

Выполненные работы по контракту на выполнение строительно-монтажных работ №ТСД-531-2025 от 20.11.2025, по объекту 01-ТПР-001-027338 «Магистральный нефтепровод Кулешовка–Куйбышев,13 км–28 км,33 км-39 км,42 км-43 км.Ду 500.Самарское РНУ. Реконструкция"

Выполненные работы по договору подряда № 108/2024-НГТ от 12.01.2024 г., по объекту "Нефтепровод от УПН Маччобинского НГКМ до ПСП в районе НПС-12 ТС "ВСТО" (участок от УПН до УЗА-1)

Выполненные работы по договору подряда № СМР-01-11/1-ЭС от 01.11.2024 г. по объекту "Газоснабжение Новоленской ТЭС.Магистральный газопровод УКПГ СБНГКМ-Новоленская ТЭС"на участке ПК73+92 до ПК163+92

И прочие.

Выручка по основной деятельности за 2025 год. составила 748 983 тыс. руб.

### 3.2 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются выполнение строительно-монтажных работ.

### 3.3 Порядок формирования расходов

Управленческие расходы Общества относятся к косвенным расходам, отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

тыс. руб.

| Наименование показателей | Код строки | За 2025 год | За 2024 год |
|--------------------------|------------|-------------|-------------|
| Управленческие расходы   | 2220       | (48061)     | (35507)     |

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующую структуру:

#### Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 180 690    | 209 973    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 154 822    | 127 043    |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 31 145     | 21 718     |
| Амортизация                                                                                         | 140 387    | 93 093     |
| Прочие затраты                                                                                      | 154 726    | 355 388    |
| Итого по элементам                                                                                  | 661 769    | 807 215    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (85 776)   | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 575 993    | 807 215    |

тыс. руб.

| Наименование показателей                                  | Код строки | За 2025 год | За 2024 год |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| Проценты к получению                                      | 2320       | 985         | 3           |
| Наименование показателей                                  | Код строки | За 2025 год | За 2024 год |
| Проценты к уплате<br>В т.ч. Проценты по кредитам и займам | 2330       | (6457)      | (671)       |

### 3.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 -2025 год представлены в таблице:

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

| Наименование                                        | Строка<br>баланса | тыс. руб.        |                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                     |                   | На<br>31.12.2025 | На<br>31.12.2024 |
| <b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ВСЕГО</b>                          | <b>2340</b>       | <b>19637</b>     | <b>52</b>        |
| <b>в том числе:</b>                                 |                   |                  |                  |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств    |                   | 6436             | 39               |
| Доходы, в виде списанной кредиторской задолженности |                   | 6365             | 0                |
| Прочие доходы                                       |                   | 6836             | 13               |

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

| Наименование                                                  | Строка<br>баланса | тыс. руб.        |  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--|
|                                                               |                   | На<br>31.12.2025 |  |
| <b>ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ВСЕГО</b>                                   | <b>2350</b>       | <b>(37391)</b>   |  |
| <b>в том числе:</b>                                           |                   |                  |  |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств             |                   | (5921)           |  |
| Расходы на услуги банка                                       |                   | (3639)           |  |
| Резервы по сомнительным долгам                                |                   | (1105)           |  |
| Штрафы, пени, неустойки к уплате , в т.ч.                     |                   | (7607)           |  |
| Пени, штрафы к уплате по ком. договорам                       |                   | (7607)           |  |
| Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности (не НУ)   |                   | (428)            |  |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно (СВО) |                   | (204)            |  |
| Расходы по гос пошлинам                                       |                   | (529)            |  |
| Прочие внереализационные расходы, в т.ч.                      |                   | (17958)          |  |

### 3.5 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

## **4 Прочие пояснения**

### **4.1 Информация о связанных сторонах**

Доля в уставном капитале Общества на 31 декабря 2025 года принадлежит его единственному участнику Плотникову Дмитрию Владимировичу

•В 2025 году дивиденды не выплачивались.

### **4.2 Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора СК «СПЕЦСТРОЙНЕФТЬ».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит обязательную инвентаризацию имущества и обязательств в соответствии с вышеназванным Приказом.

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2025 года. По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

### **4.3 Информация о непрерывности деятельности**

В 2025 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. Все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.

### **4.4 События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода 2024 года произошли события, требующие внесения корректировок. В ноябре 2025 г. выяснилось, что в КС-2 №76 от 25.12.2024 г. и КС-2 №77 от 13.01.2025 (соответственно и в КС- 3., СФ №.) ошибочно были включены некоторые работы (Выполненные работы по договору подряда № 108/2024-НГТ от 12.01.2024 г., по объекту "Нефтепровод от УПН Маччобинского НГКМ до ПСП в районе НПС-12 ТС "ВСТО" (участок от УПН до УЗА-1) , в связи с этим ООО СК «СпецСтройНефть» внесло исправления в документы реализации датой обнаружения некорректных данных (12.11.2025 г.) Были сданы уточненные декларации по НДС и налогу на прибыль за 4 кв.2024 и 1 кв.2025года с внесенными изменениями. В связи с тем, что бухгалтерская отчетность на дату обнаружения была утверждена учредителем, корректировки производились в 2025 году.

#### 4.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 году руководство Общества проводило постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

#### 4.6. О совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

#### 4.7. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В Обществе в 2025 году отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

#### 4.8. Реорганизация организации

Общество не планирует реорганизацию.

#### 4.9. Информация, дополнительно раскрываемая лизингополучателем

В 2025 году Организация активно использовала Лизинг.

Данные бухгалтерского учета счет 01.03

|        | На 01.01.2025  | Поступление<br>нового лизинга | Выкуп лизинга  | Остаток на<br>31.12.2025г. |
|--------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|
| Лизинг | 238 456 167,96 | 158 462 272,14                | 222 682 644,39 | 174 235 795,71             |

Заключены договоры лизинга с такими организациями как:

АЛЬФАМОБИЛЬ ООО ИНН 7702390587, ВОСТОК-ЛИЗИНГ ООО ИНН 1644031715, ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО ИНН 7728533208, КАРКАДЕ ООО ИНН 3905019765, ЛК ЕВРОПЛАН ПАО ИНН 9705101614, ЛК ЭВОЛЮЦИЯ ООО ИНН 9724016636.

#### 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Приложения в таблицах 1-6)

Директор ООО СК «СпецСтройНефть»

А.С. Княев

Главный бухгалтер

В.А. Гусева





















