

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СЕРВИСНЕФТЕГАЗ»

1.1 Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "СЕРВИСНЕФТЕГАЗ"
Сокращенное наименование	ООО «СЕРВИСНЕФТЕГАЗ»
Наименование в 2025 году и до 04.02.2026	Общество с ограниченной ответственностью "ААА БИЗНЕС СОЛЮШНЗ"
Юридический адрес	614045, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская д.61 оф.613
Почтовый адрес	614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская д.61 оф.613
Телефон	+7 (495) 150-03-70
ИНН	5902992352
Код ОКПО	31564564
Код ОКТМО	57701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
Дополнительные виды деятельности	77.39.22 Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования 46.90 Торговля оптовая неспециализированная 09.10.2 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	0 / 1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 — 100 000 руб., оплачен полностью.

Изменение структуры уставного капитала в 2025 году:

№ п/п	Участник	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Попова Ольга Александровна	100 000	100	45 000	45
2	Махмудов Малик Эльшанович	-	-	55 000	55
	Итого:	100 000	100	100 000	100

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мехоношина Анна Михайловна, Протокол решения единственного участника от 07.11.2025, с продлением полномочий каждые 3 года.

Главный бухгалтер — отсутствует, обязанности возложены на директора Мехоношину А. М.

1.4 Основные показатели деятельности Общества

Общество не вело хозяйственную деятельность в 2023-2024 годах. С июля 2025 года открыто новое направление деятельности по предоставлению прочих услуг в области добычи нефти и природного газа (код ОКВЭД 09.10.9). Выручка Общества за отчетный период составила 12 908 тыс. руб., чистая прибыль - 1 089 тыс. руб. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована по правилам ФСБУ.

Являясь субъектом малого предпринимательства Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (в соответствии с пп.1, пп.3 п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"), включая представление годовой бухгалтерской отчетности по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в составе:

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

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"> 1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. 	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"> 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд положения ФСБУ 5/2019 не применяются. 	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Аренда	<ol style="list-style-type: none"> 1. Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. ППА не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб., если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается субаренда. 2. В отношении предметов аренды, по которым ППА не признается, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. 3. Фактическая стоимость ППА рассчитывается исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты. Иные затраты на приобретение признаются в составе расходов того периода, в котором они были понесены 	Пункты 11, 12, 13, 14, 28 ФСБУ 25/2018

	<p>4. Обязательства по аренде оценивается как сумма номинальных будущих арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).</p> <p>5. При передаче имущества в аренду все договоры аренды (кроме договоров с правом выкупа) признаются в качестве объектов учета операционной аренды.</p> <p>6. Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно</p>	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Обесценение	Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	3 527	(3 527)	3 527	(3 527)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	3 527	(3 527)	3 527	(3 527)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	7 294	-	-	-	-	-	7 294	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	7 176	-	-	-	-	-	7 176	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	112	-	-	-	-	-	112	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	7 294	-	-	-	-	X	7 294	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

4.3 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				Переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	8 018	-	-	-	-	8 018
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	702	-	-	-	-	702
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	310	-	-	-	-	310
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	8 018	-	-	-	X	8 018
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2026 г.

Директор

ООО «СЕРВИСНЕФТЕГАЗ»

Мехоношина А. М.