

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Югорская сервисная нефтяная компания»**

1. Основные сведения

1.1 Полное фирменное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Югорская сервисная нефтяная компания»

Сокращенное фирменное наименование : ООО «Югорская сервисная нефтяная компания».

1.2 Адрес (место нахождения): Место нахождения: 628422 РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Инженерная, д. 20, сооружение 4. Почтовый адрес: 628422 РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Инженерная, д. 20, сооружение 4.

1.3 Сведения о регистрации: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по г. Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре «06» августа 2008 г.,

ОГРН 1088601001830.

ИНН 8601036052

КПП 860201002.

1.4 Учредителем Общества является Международная компания Общество с ограниченной ответственностью ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД – 100% долей. Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 300 тыс. рублей и оплачен полностью. Среднесписочная численность персонала по состоянию за 2025 года составила 29,3 человека, за 2024 год – 35 человек.

1.5 Основным видом деятельности является предоставление услуг по добыче нефти и газа, а именно: Аренда, продажа, предоставление услуг по использованию пакеров для поддержания пластового давления (ППД), гидроразрыва пластов (ГРП), технологических операций, аренда фонтанной арматуры.

1.6 Обособленные подразделения:

- 1) 629810, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, ул. Ленина, д. 35 кв. 9. КПП 890545001 Дата регистрации 01.01.2021
- 2) 628011, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г. Ханты-Мансийск, ул. Ленина, д. 39 кв. 14 . КПП 860145001 Дата регистрации 01.01.2021
- 3) 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 1, стр. 6, офис 28, КПП 772601001 Дата регистрации 01.03.2021

1.7 Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Менеджмент» на условиях договора о передаче полномочий от 24 декабря 2012 г. в лице Генерального директора Каримова Камиля Азатовича

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом №1-2024/УП от 30.12.2024 г.,

2.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.3 Бухгалтерский учет осуществляется с применением программ 1С: УПП 1.3, 1С: Зарплата и управление персоналом.

2.4 В соответствии с ФСБУ 6/2020 начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к

бухгалтерскому учету. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе ТМЦ со списанием их первоначальной стоимости в размере 100%.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

2.5 В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением процентной ставки, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Проценты начисляются ежемесячно в зависимости от даты оплаты арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. В случае достаточной уверенности в продлении договора аренды и уверенности, что Общество будет пользоваться предметом аренды в течение более длительного срока, устанавливается срок аренды для целей бухгалтерского учета по данному договору аренды равный 36 месяцев.

2.6 В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция отражается в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости

2.7 В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Аренда, продажа, предоставление услуг по использованию пакеров для поддержания пластового давления, гидроразрыва пластов, технологических операций, аренда фонтанной арматуры.

2.8 В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

2.9 В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 Общество отражает отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерской отчетности развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.10 В соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации и в случаях, когда ее проведение обязательно.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г	76835	(63705)	3171	(804)	563	(9398)	-	-	-	-	-	-	79202	(72540)
	за 2024г	69130	(55156)	8176	(471)	224	(8773)	-	-	-	-	-	-	76835	(63705)
в том числе:	за 2025г	76835	(63705)	3171	(804)	563	(9398)	-	-	-	-	-	-	79202	(72540)
Производственное оборудование	за 2024г	69130	(55156)	8176	(471)	224	(8773)	-	-	-	-	-	-	76835	(63705)

4. Права пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	спи́сано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Права пользования активами - всего	За 2025г	526	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	526	(175)
	за 2024г	10156	(7456)	526	8688	(1232)	-	-	-	-	-	526	-
В том числе: Аренда офисных помещений	За 2025г	526	-	-	-	(175)	-	-	-	-	-	526	(175)
	За 2024г	10156	(7456)	526	8688	(1232)	-	-	-	-	-	526	-

7. Дебиторская задолженность

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	в результате фактов хозяйственной жизни	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	5236	(29)	14827	24	(4256)	-	(29)	-	15773	-
	за 2024г	31269	-	3128	336	(29497)	-	-	-	5236	(29)
в том числе:	за 2025г	86	-	14739	-	(86)	-	-	-	14739	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024г	26700	-	86	-	(26700)	-	-	-	86	-
Авансы выданные	За 2025г	94	(29)	88	-	(73)	-	(29)	-	110	-
	За 2024г	142	-	42	-	(89)	-	-	-	94	(29)
Расчеты по предоставленным займам	За 2025г	5055	-	-	-	(4155)	-	-	-	900	-
	За 2024г	3496	-	3000	-	(1440)	-	-	-	5055	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025г	-	-	-	24	-	-	-	-	24	-
	За 2024г	931	-	-	336	(1270)	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г	5236	(29)	14827	24	(4256)	-	(29)	-	15773	-
	за 2024г	31269	-	3128	336	(29497)	-	-	-	5236	(29)

8. 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)				На конец периода	
			ПОСТУПИЛО		проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025г	526	-			(141)	-	385
	за 2024г	2963	(328)			(2109)	-	526
в том числе:	За 2025г	526	-			(141)	-	385
Обязательства по аренде	за 2024г	2963	(328)			(2109)	-	526
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025г	96965	49858			(14356)	(15)	132452
	за 2024г	79910	47527			(30461)	(11)	96965
В том числе	За 2025г	79497	48423			(3078)	-	124842
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г	68233	37186			(25910)	(11)	79497
Авансы полученные	За 2025г	6221	-			(6221)	-	-
	за 2024г	-	6221			-	-	6221
Расчеты по налогам и взносам	За 2025г	5339	1283			(1919)	-	4703
	за 2024г	7404	1957			(4023)	-	5339
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025г	5909	152			(3138)	(15)	2907
	за 2024г	4273	2163			(528)	-	5909

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025г	3858	10351	(10037)	(61)	4111
	за 2024г	2866	11389	(10026)	(371)	3858
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2025г	3858	10351	(10037)	(61)	4111
	за 2024г	2866	11389	(10026)	(371)	3858

10. Доходы и расходы

10.1 Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продаж	За 2025г	За 2024г
Предоставление сервисных услуг	112387	115788
Итого	112387	115788

10.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж:	За 2025г	За 2024г
Предоставление сервисных услуг	132832	144524
Итого	132832	144524

10.3 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Материальные затраты	24288	21633
Затраты на оплату труда	62194	72418
Отчисления на социальные нужды	17596	20297
Амортизация	9573	10005
Прочие затраты	24673	24497
Резервы на оплату отпусков	10351	11389
Итого по элементам	148675	160239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	148675	160239

11. Прочие доходы

Вид дохода	За 2025г	За 2024г
Доходы ,связанные с реализацией права требования	3205	-
Кредиторская задолженность	15	11
Неустойка	24	336
Изменение стоимости предметов аренды	-	164
Оценочное обязательство по оплате отпусков	61	371
ИТОГО	3305	882

12. Прочие расходы

Вид расхода	За 2025г	За 2024г
Комиссия банка	56	279
Списание внеоборотных активов	241	247
Расходы ,связанные с реализацией права требования	3205	-
Процентный расход по аренде	97	90
Госпошлина	10	33
Прочие расходы	84	122
Выплаты сотрудникам	907	-
Резерв по сомнительной задолженности	-	29
ИТОГО	4600	800

13. Налог на прибыль

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г
Условный доход по налогу на прибыль	9395	8874
Постоянный налоговый расход	(495)	(530)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль	-	4046
Налог на прибыль	8900	12390

14. Пояснения к строке 4119 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025:

Сумма НДС- 6385 тыс. руб.

15. Увязка сумм в Отчете о движении денежных средств со статьей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	141	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	141

16. Общество не признает в качестве права пользования активами следующие предметы аренды:

Наименование	Сумма тыс.руб
Аренда Квартира площадью 41,6 кв.м., по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, проезд.	38
Аренда Жилой дом, площадью 72,1 по адресу: ЯНАО, Пуровский район, пос. Пурпе, ул. Российская, д. 6,	38
Аренда Квартира общей площадью 61,2 кв.м, по адресу: ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Ленина, д. 35, кв. 9,	39
Аренда Автомобиль CHEVROLET NIVA гос.№ А869УА 186	150
Аренда Автомобиль CHEVROLET NIVA гос.№ В602ЕУ 186	150
Аренда Автомобиль TOYOTA LAND CRUCER E825MX186	156
Аренда Автомобиль TOYOTA HILUX гос.№ В879МТ186	156
Аренда Автомобиль TOYOTA HILUX гос.№ В893МТ186	156
Итого	883

17. Аффилированные лица.

1. Член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа - ООО «Сервис Менеджмент», генеральный директор ООО «Сервис Менеджмент» — до 30.12.2025 В.П. Мороз, после 30.12.2025—К.А. Каримов.
2. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица— МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД» (100% долей уставного капитала).
3. ООО «Пакер Сервис» - Управляется ООО «Сервис Менеджмент». Единственный участник — МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД».
4. ООО «Сервис Менеджмент» - Единственный участник — МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД».

5. **ООО «Производственная фирма «Пакер Тулз»** - Управляется ООО «Сервис Менеджмент» Единственный участник — МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД».
6. **ООО «Новые Сервисные Технологии»** - Единственный участник — МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД».
7. **ООО «НТЦ «Пакер Тулз»** — является дочерней компанией аффилированного лица ООО «Производственная фирма «Пакер Тулз».
8. **ООО «Югратехстрой»** — является дочерней компанией аффилированного лица ООО «Сервис Менеджмент».
9. **МКООО «Ретемми Файненс ЛТД.»** — является дочерней компанией аффилированного лица ООО «Пакер Сервис».

18. Связанные стороны

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами признаются юридические и (или) физические лицами, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются:

- 1) **ООО «Сервис Менеджмент»**, которое осуществляет контроль за деятельностью общества на условиях договора о передаче полномочий от 14.12.2012 г. Общество не осуществляет прямых выплат основному управленческому персоналу. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 30329 тыс. руб.
- 2) Международная компания Общество с ограниченной ответственностью **«ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД»** является учредителем Общества, которому принадлежит доля в уставном капитале в размере 100%. Обороты за 2025 год отсутствуют.
- 3) **ООО «Пакер Сервис»**, руководство которым осуществляет Генеральный директор Управляющей организации ООО «Сервис Менеджмент». По договору реализованы сервисные услуги на сумму 134864 тыс. руб. Получено денежных средств 112660 тыс. руб. По договору аренды помещений получено услуг на 285 тыс. руб., по договору возмещения получено услуг на сумму 1710 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 по всем договорам составила 22938 тыс. руб. Все расчеты по данным договорам осуществляются в рублях РФ в безналичном порядке.
- 4) **ООО "ПФ Пакер Тулз"**, руководство которым осуществляет Генеральный директор Управляющей организации ООО «Сервис Менеджмент». По договору поставки получено ТМЦ на сумму 23899 тыс. руб. Дебиторская задолженность по договору составляет 46443 тыс. руб. Все расчеты по данным договорам осуществляются в рублях РФ в безналичном порядке.
- 5) **ООО «КРС Инжиниринг»**, руководство которым осуществляет Генеральный директор Мороз В.П. . Обороты по ООО «КРС Инжиниринг» в 2025 году отсутствовали. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует
- 6) **ООО «НТЦ Пакер Тулз»** - участником является ООО «ПФ Пакер Тулз». Обороты по ООО «НТЦ Пакер Тулз» в 2025 году отсутствовали. Задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует

19. Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров

Наименование организации (наименование, место нахождения, ИНН)	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, место нахождения (страна), ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные (в т.ч. гражданство)
I. Организация		
<p>ООО «Югорская сервисная нефтяная компания» Место нахождения: 628422 РФ, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Инженерная, д. 20, сооружение 4. ИНН 8601036052</p>	<p>1. МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД» (Россия) -100% в ООО «Югорская сервисная нефтяная компания» ИНН 3900020100 ОГРН 1 2 3 3 9 0 0 0 1 4 9 6 3 Адрес: 236004, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 71-73, помещ. I, кабинет 1</p>	<p>Выписка из ЕГРЮЛ</p>
II. Юридические лица, являющиеся собственниками организации		
<p>2.МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД» (Россия)</p>	<p>2.1. Овсянкин Андрей Михайлович, 70% в МКООО «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД» ИНН 860214015100</p>	<p>Выписка из ЕГРЮЛ</p>
	<p>2.2. Кирилов Валерий Анатольевич, 30% в МКООО «ГРУКС ГЛОБАЛ ЛИМИТЕД» ИНН 890508646450</p>	<p>Выписка из ЕГРЮЛ</p>
III. Юридические лица, являющиеся собственниками следующих уровней (до конечных) ...		
Нет		

Генеральный директор
 Управляющей организации
 ООО «Сервис Менеджмент»
 26.03.2026г

Каримов К.А.

