**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЕОПРОГРЕСС ОФС» ЗА 2025 ГОД**

## 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Геопрогресс ОФС» (далее ООО «Геопрогресс ОФС», Общество) образовано в 2018 году в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными законами, а также иными нормативными актами Российской Федерации.

ООО «Геопрогресс ОФС» имеет статус предприятия со 100% российскими инвестициями. Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Нефтесервисные технологии», созданная и существующая в соответствии с законодательством РФ.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746782343, выдано Межрайонной инспекцией МНС № 46 по г. Москва 29 августа 2018 года, ИНН 7703464792, КПП 770301001.

Юридический адрес: Россия, 123112, Москва, 1-й Красногвардейский проезд, д. 22, стр. 1, этаж 8, помещ. 8А.

С 30 июня 2020 года по 29 марта 2023 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «БЕЙКЕР ХЬЮЗ СЕРВИСЕЗ РУС». Изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, связанных с внесением изменений в учредительные документы, внесены 30 марта 2023 года за основным государственным регистрационным номером 2237702846599.

До 30 июня 2020 года Общество имело наименование Общество с ограниченной ответственностью «БИ ЭЙЧ ДЖИ И СЕРВИСЕЗ». Изменения в сведения о юридическом лице, содержащиеся в едином государственном реестре юридических лиц, связанных с внесением изменений в учредительные документы, внесены 30 июня 2020 года за основным государственным регистрационным номером 2207705562271.

Генеральный директором Общества с 22 июля 2025 года является Зобнин Александр Владимирович.

***Основные виды деятельности***

Общество осуществляет свою деятельность в сфере оказания подрядных нефтесервисных услуг, оптовой торговли импортным оборудованием для нефтяной и газовой промышленности, а также субарендой. Заказчиками являются российские нефтяные компании. Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 и в 2024 году составила 125 и 1 человек соответственно.

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С Управление холдингом, редакция 3.2».

### *2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании*

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### *2.2. План счетов бухгалтерского учета*

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### *2.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

### *2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства*

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### *2.5. Основные средства и незавершенное строительство*

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Компанией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный

предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования (СПИ) этого объекта. Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимости ОС к оставшемуся СПИ. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Ликвидационная стоимость наряду с СПИ и способом начисления амортизации являются элементами амортизации объекта основных средств. Эти элементы определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

### *2.6. Учет финансовых вложений*

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

### *2.7. Учет материально-производственных запасов*

Учет материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.
Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

### *2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов*

Высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Основные валюты, используемые, и их обменные курсы, установленные Центральным Банком РФ (рублей за указанную единицу), были следующими:

| **Валюта** | **31 декабря 2025 года** | **31 декабря 2024 года** | **31 декабря 2023 года** |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 | 89,6883 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 | 99,1919 |
| Юань | 11,1592 | 13,4272 | 12,5762 |

### *2.9. Кредиторская задолженность*

Сумма кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются на основании данных годовой инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжении) руководителя Компании, и относятся в состав прочих доходов. Общий срок исковой давности установлен в 3 года, если иное не установлено в договорах. Течение срока начинается с момента нарушения срока платежа, предусмотренного договором, который может не совпадать с датой принятия задолженности к учету.

### *2.10.Учет доходов*

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;

(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### *2.11.Учет расходов*

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

### *2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств*

***Оценочные резервы.*** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

(i) по сомнительным долгам;
(ii) под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

***Резерв по сомнительным долгам*** образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

***Резерв под снижение стоимости материальных ценностей*** образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на себестоимость.

***Оценочные обязательства.*** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- На оплату неиспользованных отпусков;
- прочие

### *2.13. Отложенный налог на прибыль*

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства Общества представлены следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | **31 декабря 2025 года** | **31 декабря 2024 года** | **31 декабря 2023 года** |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Основные средства | 1,000,252 | - | - |
| Незавершенные капитальные вложения | 4,688 | - | - |
| **Итого** | **1,004,940** | **-** | **-** |

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2025 и 2024 годы представлено следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **31 декабря 2024 года** | **Поступило** | **Выбыло** | **На 31 декабря 2025 года** |
|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | 873,811 | (2,153) | 871,658 |
| Здания | - | 26,077 | - | 26,077 |
| Офисное оборудование | - | 5,525 | - | 5,525 |
| Сооружения | - | 2,145 | - | 2,145 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | 1,071 | - | 1,071 |
| Транспортные средства | - | 148,502 | - | 148,502 |
| Прочее | - | 50,764 | - | 50,764 |
| **Итого** | **-** | **1,107,895** | **(2,153)** | **1,105,742** |

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **31 декабря 2023 года** | **Поступило** | **Выбыло** | **На 31 декабря 2024 года** |
|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - | - |
| Здания | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | - | - | - | - |
| Сооружения | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | - | - |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Прочее | - | - | - | - |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Движение амортизации по основным группам основных средств за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **31 декабря 2024 года** | **Начислено** | **Выбыло** | **31 декабря 2025 года** |
|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | (75,605) | 579 | (75,026) |
| Здания | - | (1,490) | - | (1,490) |
| Офисное оборудование | - | (2,984) | - | (2,984) |
| Сооружения | - | (166) | - | (166) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | (467) | - | (467) |
| Транспортные средства | - | (2,597) | - | (2,597) |
| Прочее | - | (6,069) | - | (6,069) |
| **Итого** | **-** | **(89,378)** | **579** | **(88,799)** |

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **31 декабря 2023 года** | **Начислено** | **Выбыло** | **31 декабря 2024 года** |
|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | - | - | - |
| Здания | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | - | - | - | - |
| Сооружения | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | - | - |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Прочее | - | - | - | - |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Движение незавершенных капитальных вложений (незавершенного строительства и операций по приобретению, модернизации и т. п. основных средств) на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлено следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **На 31 декабря 2024 года** | **Затраты за период** | **Списано** | **Принято к учету в качестве ОС** | **На 31 декабря 2025 года** |
|---|---|---|---|---|---|
| Незавершенные капитальные вложения | - | 1,081,374 | (8,432) | (1,069,611) | 3,331 |
| **Итого** | **-** | **1,081,374** | **(8,432)** | **(1,069,611)** | **3,331** |

**(тыс. руб.)**

| **Наименование показателя** | **На 31 декабря 2023 года** | **Затраты за период** | **Списано** | **Принято к учету в качестве ОС** | **На 31 декабря 2024 года** |
|---|---|---|---|---|---|
| Незавершенные капитальные вложения | - | - | - | - | - |
| **Итого** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

## 4. ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | **31 декабря** | | |
|---|---|---|---|
| | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |
| **Запасы** | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 573,627 | - | - |
| Товары | 20,909 | - | - |
| **Итого** | **594,536** | **-** | **-** |

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | **31 декабря** | | |
|---|---|---|---|
| | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |
| **Дебиторская задолженность** | | | |
| Задолженность покупателей | 1,280,842 | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 13,647 | 48 | 373 |
| Авансы выданные | 107,797 | - | 5 |
| Прочая дебиторская задолженность | 48,034 | 375,000 | 375,000 |
| **Итого** | **1,450,320** | **375,048** | **375,378** |

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | | 31 декабря | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Валюта** | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |
| Текущие счета в банках | Российский рубль | 62,112 | 3,143 | 3,701 |
| **Итого** | | **62,112** | **3,143** | **3,701** |

Строки «Прочие поступления» и «прочие выплаты, перечисления» в отчете о движении денежных средств представлены следующим образом:

**Прочие поступления:**

**(тыс. руб.)**

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| НДС свернуто | - | - |
| Проценты по вкладам полученные | 22,271 | - |
| Возврат беспроцентных займов от связанных сторон и третьих лиц | 442,000 | - |
| Поступление по договору цессии | 463,207 | - |
| Прочие | 68,548 | 331 |
| **Итого** | **996,026** | **331** |

**Прочие выплаты, перечисления:**

**(тыс. руб.)**

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| НДС свернуто | (80,470) | (56) |
| Предоставление беспроцентных займов третьим лицам и связанным сторонам | (67,000) | - |
| Выплаты по договору цессии | (345,545) | - |
| Выплаты по претензиям, штрафам и пеням по хозяйственным договорам | (7,980) | - |
| Банковские комиссии | (1,139) | - |
| Оплата по исполнительным листам | (5,128) | - |
| Выплаты подотчетным лицам | (10,339) | - |
| Прочие | (2,629) | (6) |
| **Итого** | **(520,230)** | **(62)** |

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов, уставный капитал Общества составлял 472 000 тыс. руб.

Структура участников представлена следующим образом:

***(% владения)***

| | 31 декабря | | |
|---|---|---|---|
| | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |
| ООО "Нефтесервисные Технологии" | 100 | 100 | 100 |
| **Итого** | **100** | **100** | **100** |

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | **Процентная ставка, %** | **Дата погашения** | 31 декабря | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Заемные средства** | | | | | |
| **Долгосрочные** | | | **971,000** | **-** | **-** |
| Связанная сторона (под общим контролем) | 0.00 | 31.12.2029 | 971,000 | - | - |
| **Краткосрочные** | | - | - | - | - |
| **Итого** | | | **971,000** | **-** | **-** |

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | 31 декабря | | |
|---|---|---|---|
| | **2025 года** | **2024 года** | **2023 года** |
| **Кредиторская задолженность** | | | |
| Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 634,009 | 5,247 | 6,818 |
| Задолженность по налогам и сборам | 223,347 | 11 | 11 |
| *в том числе задолженность по налогу на прибыль* | 157,079 | - | - |
| Расчеты с персоналом | - | 6 | 7 |
| Прочая кредиторская задолженность | 168,201 | - | - |
| **Итого** | **1,025,557** | **5,264** | **6,836** |

На 31 декабря 2025 года у Общества нет просроченной кредиторской задолженности.

В составе долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств отражены обязательства по арендным платежам по договорам аренды, учитываемым согласно ФСБУ 25/2018, а также по состоянию на 31 декабря 2025 года - долгосрочная кредиторская задолженность перед связанной стороной в сумме 971,000 тыс. руб.

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2025, 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

**(тыс. руб.)**

| | **На выплату вознаграж-дений** | **На оплату неиспольз-ованных отпусков** | **Итого** |
|---|---|---|---|
| **Баланс на 31 декабря 2025 года** | **24,989** | **34,767** | **59,756** |
| Изменение оценочных обязательств | 24,989 | 34,755 | 59,744 |
| **Баланс на 31 декабря 2024 года** | **-** | **12** | **12** |

## 11. ВЫРУЧКА

Выручка за 2025 год представлена реализацией работ и услуг компаниям нефтяной и газовой промышленности на сумму 3,761,118 тыс. руб.

**(тыс. руб.)**

| | **2025** | **2024** |
|---|---|---|
| Выручка от продажи нефтесервисных услуг | 1,778,174 | - |
| Выручка от продажи товаров | 1,982,944 | - |
| **Итого** | **3,761,118** | **-** |

## 12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя себестоимость продаж и управленческие расходы и представлены в разрезе элементов затрат следующим образом:

| | 2025 | (тыс. руб.) 2024 |
|---|---|---|
| **Расходы по обычным видам деятельности** | | |
| Материальные затраты, в том числе: | 1,586,012 | - |
| Себестоимость проданных товаров | 1,485,836 | - |
| Услуги субподрядных и сервисных организаций | 464,475 | 70 |
| Затраты на оплату труда | 549,227 | 424 |
| Амортизация ОС и ППА | 83,419 | - |
| Расходы на аренду | 25,365 | 423 |
| Страховые взносы | 100,487 | 130 |
| Командировочные расходы | 51,343 | - |
| Прочие затраты | 1,591 | - |
| **Итого** | **2,861,919** | **1,047** |

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

| | 2025 | (тыс. руб.) 2024 |
|---|---|---|
| **Прочие доходы** | | |
| Курсовые разницы (свернуто) | 1,419 | 1,829 |
| Излишки ОС, выявленные при инвентаризации | 19,091 | - |
| Излишки запасов, выявленные при инвентаризации | 679 | - |
| Доходы от списания кредиторской задолженности | 75 | - |
| Доходы от реализации ОС | 5 | |
| Прочие | 35 | - |
| **Итого** | **21,304** | **1,829** |

| | 2025 | (тыс. руб.) 2024 |
|---|---|---|
| **Прочие расходы** | | |
| Претензии, штрафы и пени по хозяйственным договорам к уплате | 8,042 | - |
| Остаточная стоимость выбывших ОС | 1,063 | - |
| Курсовые разницы (свернуто) | - | - |
| Расходы на услуги банков | 1,294 | 30 |
| Страхование | 2,962 | - |
| Аренда жилья для сотрудников | 9,362 | - |
| Прочие | 6,793 | 345 |
| **Итого** | **29,516** | **375** |

## 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

| | 2025 | (тыс. руб.) 2024 |
|---|---|---|
| **Прибыль до налогообложения** | **906,161** | **407** |
| **Условный расход по налогу на прибыль** | **(226,540)** | **(82)** |
| **Постоянный налоговый доход (расход)** | **(5,073)** | **478** |
| *По расходам, не учитываемым для целей налогообложения* | *(5,073)* | *478* |
| **Изменение отложенных налоговых активов** | **(36,114)** | **(274)** |
| *по обязательствам по аренде* | *(21,161)* | - |
| *по оценочным обязательствам* | *(14,936)* | *(3)* |

| | | |
|---|---|---|
| *по курсовым разницам* | *(57)* | - |
| *по основным средствам* | *(220)* | - |
| *по убыткам прошлых лет* | *260* | *(260)* |
| *по прочим разницам* | - | *(11)* |
| **Изменение отложенных налоговых обязательств** | **36,734** | **(122)** |
| *по основным средствам и ППА* | *31,677* | - |
| *по курсовым разницам* | *624* | - |
| *по дебиторской задолженности* | *4,433* | - |
| *по запасам* | - | - |
| *по прочим разницам* | - | *(122)* |
| **Итого текущий налог на прибыль** | **(230,993)** | **-** |

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами для Общества являются:

- Материнская компания - ООО «НЕФТЕСЕРВИСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» (100%);
- Компании Группы «НЕФТЕСЕРВИСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» являются связанными сторонами для ООО «Геопрогресс ОФС»;
- ключевой управленческий аппарат Общества (генеральный директор).

### *15.1. Операции со связанными сторонами (под общим контролем)*

| | | (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| | **2025** | **2024** |
| Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС) | 1,838,026 | 423 |
| Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС) | 180,557 | - |
| Переуступка права требования | 503,831 | - |

### *15.2. Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС) (под общим контролем)*

| | | (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| | **2025** | **2024** |
| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 133,112 | - |
| Возврат беспроцентных займов | 442,000 | - |
| На оплату товаров, работ, услуг | (1,105,880) | (103) |
| Выдача беспроцентных займов | (67,000) | - |
| На оплату по переуступке права требования | (345,545) | - |
| **Движение денежных средств по инвестиционной деятельности** | | |
| От продажи внеоборотных активов | - | - |
| На приобретение объектов основных средств | (487,463) | - |
| **Движение денежных средств по финансовой деятельности** | | |
| Получение заемных средств | 1,278,000 | - |
| Погашение заемных средств | (307,000) | - |

### *15.3. Остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами (под общим контролем)*

| | | (тыс. руб.) |
|---|---|---|
| | **31 декабря 2025 года** | **31 декабря 2024 года** |
| Займы полученные | 971,000 | - |
| Займы выданные | - | 375,000 |
| Кредиторская задолженность (с НДС) | 452,413 | 123 |
| Дебиторская задолженность (с НДС) | 56,934 | - |

### *15.4. Остатки по взаиморасчетам с материнской компанией*

(тыс. руб.)

| | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года |
|---|---|---|
| Кредиторская задолженность (с НДС) | 4,642 | 4,642 |

## 16. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### *16.1. Операционная среда*

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2024 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Группа. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.
В ответ на растущее давление на российскую экономику, Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Во втором полугодии 2025 года произошло уменьшение ключевой ставки с 21% до 16%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Компании отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### *16.2. Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к его операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими органами власти.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, которые имеют право доначислять налоги и иные обязательные платежи, а также налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. Правомерность формирования убытков, прошлых налоговых периодов, может быть проверена в периоде (ах), когда налоговая база уменьшена на сумму таких убытков. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую и в большей степени ориентированную на сущность хозяйственных операций позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Действующее законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает необходимость анализа трансфертного ценообразования применительно к большинству внешнеэкономических операций между компаниями группы, а также к значительным операциям между компаниями группы на внутреннем рынке. Контроль трансфертного ценообразования, по общему правилу, применяется к операциям на внутреннем рынке исключительно в случае, если одновременно выполняются два условия: стороны применяют разные ставки налога на прибыль и объем операций в год между сторонами превышает 1 млрд руб.

Правила трансфертного ценообразования, действующие в Российской Федерации, близки к рекомендациям Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), однако, есть и определенные отличия, создающие дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства при конкретных обстоятельствах. Очень ограниченное количество общедоступных судебных дел по вопросам трансфертного ценообразования не позволяет с достаточной уверенностью оценить подход, который следует использовать при применении правил трансфертного ценообразования в России. Влияние начисления дополнительных налогов, связанных с трансфертным ценообразованием, может быть существенным для бухгалтерской отчетности Компании, однако вероятность такого дополнительного начисления не может быть достоверно оценена.

Российские налоговые органы могут проверять цены по операциям между компаниями группы, в дополнение к проверкам трансфертного ценообразования. Они могут начислить дополнительные налоги к уплате, если придут к выводу, что в результате таких операций налогоплательщик получил необоснованную налоговую выгоду.

Российские налоговые органы продолжают осуществлять обмен информацией в отношении трансфертного ценообразования, а также других связанных с налогами вопросов, с налоговыми органами других стран. Эта информация может использоваться налоговыми органами для выявления операций, которые будут дополнительно подробно анализироваться.

Помимо этого, в налоговое законодательство были внесены изменения, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями, такие как концепция бенефициарного собственника доходов, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др. Потенциально данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Компании и создать дополнительные налоговые риски.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных

разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние (не превышающее 3% от итого активов компании) на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершенных налоговых споров. Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету.

### *16.3. Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

### *16.4. Правовой риск*

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

## 17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент подписания отчетности в марте 2026 года Общество заключило Возобновляемое кредитное соглашение со связанной стороной под общим контролем в размере 3 000 000 тыс. руб. сроком до 31 декабря 2029 года. В 2026 году Обществом в рамках возобновляемых кредитных соглашений со связанными сторонами под общим контролем были получены беспроцентные займы в сумме 442,000 тыс. руб. и погашены в размере 930,000 тыс. руб.

Руководитель Зобнин Александр Владимирович

30 марта 2026 года