

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

год

Общество с ограниченной ответственностью «Уралнефтегазспецмонтаж-С» (ООО «УНГСМ-С»)

ИНН 0253019563, КПП 027601001, ОГРН 1170280046419

Адрес: 450071, РБ, г.Уфа, ул.50 лет СССР 39/1, эт.3

## 1. Общая информация об организации

ООО «УНГСМ-С» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

09.10.9— Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа»

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».



Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 003	(5 176)	-	-	-	(477)	-	(561)	368	-	-	7 442	(5 286)
	За 2024 г.	4 072	(2 239)	-	(561)	332	(324)	-	4 492	(2 944)	-	-	8 003	(5 176)
Офисное оборудование	За 2025 г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	(47)
	За 2024 г.	47	(31)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	47	(47)
Транспортные средства	За 2025 г.	27 369	(14 866)	-	(380)	380	(1 365)	-	(8 721)	4 504	-	-	20 656	(13 735)
	За 2024 г.	13 331	(6 728)	-	-	-	(888)	-	14 038	(7 249)	-	-	27 369	(14 866)
Производственный хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	128	(82)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	128	(124)
	За 2024 г.	128	(39)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	128	(82)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	175	(52)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	175	(75)
	За 2024 г.	175	(30)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	175	(52)

## 5. Аренда

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода		на начало года		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация		накопленные амортизация и обесценение	
						фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами всего	За 2025 г.	13 103	(3 917)	11 610	(4 050)	1 866	(9 541)	18 275	(9 204)
	За 2024 г.	6 719	(998)	6 385	-	-	(2 919)	13 103	(3 917)
в том числе									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	13 103	(3 917)	11 610	(4 050)	1 866	(9 541)	18 275	(9 204)
	За 2024 г.	6 719	(998)	6 385	-	-	(2 919)	13 103	(3 917)

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв по обеспечению	затраты	списано		резерв по обеспечению	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв по обеспечению
					фактическая себестоимость	резерв по обеспечению		фактическая себестоимость	резерв по обеспечению		
Запасы - всего	За 2025 г.	69 235	-	238 341	(195 510)	-	-	X	X	112 066	-
	За 2024 г.	32 153	-	199 416	(162 334)	-	-	X	X	69 235	-
в том числе:											
Сырье материалы	За 2025 г.	69 235	-	80 019	(2 987)	-	-	(34 200)	-	112 066	-
	За 2024 г.	10 927	-	70 798	(38)	-	-	(12 453)	-	69 235	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	158 323	(192 522)	-	-	34 200	-	-	-
	За 2024 г.	21 225	-	128 618	(162 296)	-	-	12 453	-	-	-

## 7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, погашенной в 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				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	72 565	-	92 016	-	(40 800)	-	-	-	123 923	-	
	За 2024 г.	38 571	-	49 773	-	(15 741)	(37)	-	-	72 565	-	

Итого	За 2025 г.	72 565	-	92 016	-	(40 800)	-	-	X	123 923	-
	За 2024 г.	38 571	-	49 773	-	(15 741)	(37)	-	X	72 565	-

## 8. Обязательства

### 8.1. 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		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 385	199 560	140	(26 938)	(38 610)	292 429
	За 2024 г.	89 198	112 592	-	(42 230)	(1 174)	158 385

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 55 000 руб. и оплачен полностью.

## 10. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — генеральный директор Файзрахманов М.М.

Главный бухгалтер — Файзрахманов М.М.

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УНГСМ-С»  Файзрахманов М.М.