

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НПО-Гелий»

Коды			
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	73150204		
по ОКЕИ	384		

Формат представления значений числовых показателей в бухгалтерской отчетности:
тысяча российских рублей

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение-Гелий», ООО «НПО-Гелий», далее по тексту – Организация.

Юридический адрес:

628680, ХМАО г. Мегион, ул. Южная дб/1

Основные виды деятельности и соответствующие им коды ОКВЭД, в 2025 году:

Основной вид деятельности	ОКВЭД	Наименование вида деятельности согласно классификатора
Оказание нефтесервисных услуг по соляно-кислотным, глино-кислотным и прочим обработкам скважин	09.10.9	Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
Оптовая торговля продуктами химического производства	46.75	Оптовая торговля химическими продуктами

Состав органов управления:

- Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Демахиным Сергеем Анатольевичем

Сведения о территориально обособленных подразделениях и филиалах

Наименование и местонахождение обособленного подразделения (адрес регистрации)	КПП	Дата постановки на учет
Усинский офис, Республика Коми, Усинск м.о., пгт. Парма	110645001	13.08.2014 г.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Сведения о лицензиях

Оказание услуг осуществляется самостоятельно на основании выданной лицензии:

- Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности; использование (эксплуатацию) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскаля: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии); воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия; иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении 0,007 мегапаскаля. Регистрационный номер лицензии: Л057-00109-11/00619852, по Приказу: ПР-322-151-л от 29.09.2022 г. Федеральной Службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (РОСТЕХНАДЗОР) Северо-Уральского управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учёта.

Бухгалтерская отчетность ООО «НПО-Гелий», составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» отсутствует в связи с отсутствием необходимости вносить корректировки.

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство ООО «НПО-Гелий» не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

2.3. Критерии существенности

Критерии признания ошибки существенной

Ошибка бухгалтерского учета признается существенной, если значение соответствующего показателя бухгалтерской отчетности изменится не менее, чем на 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Критерии существенности СПОД

Уровень существенности для событий после отчетной даты составляет 5% от валюты баланса.

2.4. Нематериальные активы

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования, а именно:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не подлежат амортизации.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Переоценка НМА не производится.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190).

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 40 000,00 руб.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта. Затраты признаются существенными в случае, когда стоимость выполненных работ составляет 5 и более %-тов по отношению к стоимости конкретного ремонтируемого объекта основных средств.

Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств на момент ввода объекта в эксплуатацию исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом физического и морального износа, планов по замене основных средств, нормативных, договорных ограничений эксплуатации.

При определении срока полезного использования Организация может принимать во внимание сроки, предусмотренными Классификацией основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным методом.

Начисление амортизации по объектам основных средств (в том числе находящихся в запасе (резерве)) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

В конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном определении/изменении ликвидационной стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, определяется необходимость проведения соответствующих изменений в ликвидационной стоимости. Изменение ликвидационной стоимости отражается перспективно.

Срок полезного использования объекта основных средств подлежит ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основного средства в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования этого объекта также пересматривается.

Организация вправе отказаться от пересмотра сроков полезного использования в отношении объектов ОС в связи с применением принципа рациональности в случае, если пересмотр сроков полезного использования по всем объектам, бывшим в употреблении, может потребовать от Организации значительных затрат, в том числе по времени, а величина пересмотра имеет несущественную величину относительно валюты баланса, отсутствие которой не повлияет на достоверность финансовой отчетности.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость), (п.11. ФСБУ 6/2020).

Проверка основных средств и капитальный вложений в основные средства на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п.38 ФСБУ 6/2020) один раз, на конец отчетного года.

Капитальные вложения в основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в составе статьи «Основные средства».

2.6. Аренда

По договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

Арендные платежи в случае наличия у арендатора права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство, обычно признаются в качестве расхода равномерно, в течение срока действия договора, ежемесячно. Основание: п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, 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. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В случае, если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Общество, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору. В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды Обществом рассматривается величина, равная 5% от валюты баланса.

Ставка дисконтирования:

- по договорам лизинга определяется как внутренняя норма доходности, заложенная в договор лизинга;

- по иным договорам аренды – как ставка, по которой на сопоставимых условиях Обществом привлекались заемные средства. При отсутствии заемных средств, привлеченных на сопоставимых условиях, используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, информация о которой размещается на официальном сайте Банка России.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Основание: п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно исходя из условий договоров.

2.7. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на наличие признаков обесценения. При установлении существенного снижения расчетной цены финансовых вложений создается резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

2.8. Запасы

При отпуске запасов в производство и ином выбытии (в т. ч. продаже) их оценка производится по средней себестоимости (средневзвешенной), для всех видов запасов.

Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается на конец месяца.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Ежегодно проводится проверка запасов на наличие признаков обесценения (превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи). При необходимости создается резерв под обесценение запасов.

2.9. Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому существенному сомнительному долгу на основании Справки о сомнительной задолженности, предоставляемой в бухгалтерию инициатором начисления резерва (финансовым контролером).

- по долгам, в отношении которых имеется уверенность в их погашении в ближайшие 3 месяца после отчетной даты, резерв не создается

- при нарушении срока платежа свыше трех, но менее шести месяцев резерв создается в размере 20% от суммы долга;

- резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности;

- в случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 100% общей суммы долга (независимо от срока просрочки);

- при наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юристов о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки).

- при наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации, резерв создается независимо от возраста задолженности в размере 100% от суммы долга

- резервы по дебиторам, попавшим в черные списки ФНС (www.nalog.ru, закладка "Проверь себя и контрагента") начисляются независимо от возраста (срока возникновения) задолженности в размере 100% от суммы долга.

2.10. Оценочные обязательства

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику. Расчет осуществляется на основании среднего дневного заработка работников и количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов

Организация также формирует оценочные обязательства по предстоящей выплате бонусов/премий работникам и по судам на основании оценки вероятности взыскания суммарных расходов

2.11. Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Арендная плата в бухгалтерском учете признается выручкой от обычных видов деятельности.

2.12. Расходы

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.14. Отчетные сегменты

В организации ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Все денежные потоки организации относятся к денежным потокам от текущей, инвестиционной либо финансовой деятельности.

При пересчете в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;

- Денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Пояснения у существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, в том числе созданных организацией; об амортизируемых и неамортизируемых объектах нематериальных активов; о нематериальных активах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав; о капитальных вложениях в нематериальные активы; о правах на результаты интеллектуальной деятельности, средствах индивидуализации, учитываемых на забалансовых счетах, приведена *в разделе № 3 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. в Организации отсутствуют.

Капитальные вложения в НМА в 2025 году в Организации отсутствуют.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами; об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах; об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования; о капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведена *в разделе № 4 табличных* пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

При определении срока полезного использования организация руководствовалась следующими сроками:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Земельные участки	Не амортизируется
Здания и сооружения	30
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 - 25
Офисное оборудование	2 - 7
Транспортные средства	3 - 7
Право пользования активом	Исходя из срока договора аренды или из предполагаемого срока полезного использования активом, если условиями договора аренды предусмотрен выкуп

Изменений элементов амортизации основных средств в отчетном году не было.

Информация о результатах от выбытия основных средств

Группа основных средств	Период	Результат от выбытия основных средств за период (+ прибыль), (- убыток), в тыс. руб.
Транспортные средства	2025	-
	2024	13 887
Машины и оборудование	2025	-
	2024	(128)

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения объектов основных средств не выявлены.

Переоценка основных средств не производилась.

Предварительная оплата (авансы) поставщикам, уплаченная Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, по состоянию на 31.12.2025 г., в Организации отсутствует.

Арендованные основные средства. Право пользования активом (ППА)

Раздел в части договоров аренды, где Организация выступает Арендатором

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Организации в наличии действующие договора аренды, которые относятся к финансовой аренде (лизинг). Оплата арендных платежей по договорам финансовой аренды производится согласно утвержденному графику. Срок погашения данных обязательств наступит в 2026 году.

В 2025 г. отражены права пользования активами и арендные обязательства по следующим договорам:

Наименование показателя	Предмет аренды (лизинга)	
	Транспортное средство по договору 972/2025 от 16.01.2025	Транспортное средство по договору 25227/2023 от 10.05.2023
Срок договора аренды	2 года	3 года
Сумма остатка арендных платежей по состоянию на 31.12.2025г.	1 070 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Ограничения на использование арендованных объектов	отсутствуют	отсутствуют

В бухгалтерском балансе краткосрочное арендное обязательство отражено по статье «Прочие краткосрочные обязательства» по строке 1550 на 31.12.2025г. в сумме 1 070 тыс. рублей.

Основные средства, полученные по договорам операционной аренды, всегда отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об их ином использовании приведена *в разделе № 5 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году Организация финансовые вложения не осуществляла. По состоянию на 31.12.2025 г. показатель финансовых вложений равен нулю (по состоянию на 31.12.2024 г. аналогично равен – 0).

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена *в разделе № 6 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном, 2025 году, признаки обесценения запасов отсутствуют, соответственно резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался, при этом по состоянию на 31.12.2025 г. остаток суммы резерва под снижение стоимости ТМЦ, созданного в предыдущие отчетные периоды отсутствует.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена *в разделе № 7 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена *в разделе № 8 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма задолженности по займам перед заимодавцами на 31.12.2025г. – 50 000 тыс. руб., на 31.12.2024г. подобная задолженность отсутствует.

Общая сумма начисленных процентов по долговым обязательствам за 2025г. составила 6 769 тыс. руб., за 2024г. подобный показатель отсутствует.

Задолженность по кредитам на 31.12.2025 г. – отсутствует, на 31.12.2024 г. – отсутствует.

По состоянию на конец отчетного года создано оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков.

Обязательства на оплату неиспользованных отпусков будут погашаться в течение 2026г., по мере предоставления отпусков сотрудникам, согласно графику отпусков.

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена *в разделе № 9 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За отчетный год подобные обязательства у Организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена *в разделе № 10 табличных пояснений* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расшифровка себестоимости продаж из отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
		ВСЕГО, в тыс.руб.	ВСЕГО, в тыс.руб.
1	2	3	4
Себестоимость продаж	2 120	(196 865)	(196 272)
в том числе:			
- от оказания услуг нефтесервиса		(189 749)	(196 272)
- товаров химического производства для перепродажи		(7 116)	-

Расшифровка управленческих расходов из отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
		ВСЕГО, в тыс.руб.	ВСЕГО, в тыс.руб.
1	2	3	4
Управленческие расходы	2 220	(33 394)	(17 588)
в том числе:			
- расходы на оплату труда и страховых взносов		(28 686)	(16 488)
- обслуживание программного продукта		(982)	-
- командировочные расходы		(312)	(42)
- общехозяйственные расходы, связанные с содержанием офиса (коммунальные, пожарная сигнализация и пр.)		(672)	-
- расходы на аренду офиса		(685)	(157)
- расходы на содержание основных средств и прочего офисного оборудования и инвентаря, материальные расходы		(1 368)	(547)
- расходы по содержанию автотранспорта, используемого управленческим персоналом		(216)	(242)
- расходы на содержание административного персонала (найм, обучение и пр.)		(123)	-
- представительские расходы		(89)	-
- расходы на прочие нужды управленческого персонала (офисные расходы, расходы на обучение, расходы на связь и пр.)		(261)	(112)

11. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде.

12. Выручка

К основной деятельности относится оказание нефтесервисных услуг заказчикам, занимающимся добычей нефти и газа, оптовая продажа товаров химического производства, предоставление в аренду имущества.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров химического производства, оказания нефтесервисных услуг и арендные платежи арендатора, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расшифровка выручки из отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
		ВСЕГО, в тыс. руб.	ВСЕГО, в тыс. руб.
1	2	3	4
Выручка	2 110	216 040	203 830
в том числе:			
- от реализации услуг нефтесервиса		208 247	203 830
- от реализации товаров химического производства		7 793	-

13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов из отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
		ВСЕГО, в тыс. руб.	ВСЕГО, в тыс. руб.
1	2	3	4
Прочие доходы (в тыс. руб.)	2 340	963	17 876
в том числе:			
- доходы, связанные с восстановлением начисленного оценочного обязательства по оплате труда (отпуска)		570	3 511
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества и основных средств		-	14 331
- прочие доходы		393	34

Расшифровка прочих расходов из отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	строка ОФР	2025 год	2024 год
		ВСЕГО, в тыс. руб.	ВСЕГО, в тыс. руб.
1	2	3	4
Прочие расходы (в тыс.руб.)	2 340	(3 405)	(9 242)
в том числе:			
- расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств		-	(202)
- расходы на услуги банка		(1 097)	(1 324)
- расходы на списание НДС (сверхнорм)		(34)	-
- штрафы/пени, выплаченные за невыполнение обязательств по хозяйственным договорам и пр.		(465)	(1 833)

- списание задолженности		(1 118)	(3 281)
- расходы на поощрительные выплаты Заказчику, за раннюю оплату (бонус/дисконт)		(220)	(1 004)
- прочие доходы		(471)	(1 598)

14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из данных бухгалтерского учета и отражается в строке 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах. Временные и постоянные разницы определяются исходя из доходов и расходов, включаемых в налоговую базу согласно НК РФ.

Ставка налога на прибыль 25%.

Основные показатели, используемые при расчете налога на прибыль, в тыс. руб.:

Показатели		Комментарии	2025 г.	2024 г.
Наименование	Условное обозначение			
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения		стр.2300	(23 430)	(1 396)
Вычитаемые временные разницы	ВВР		5 956	349
Постоянный налоговый расход (доход)	ПНР (Д)		760	138
Налогооблагаемые временные разницы	НВР		432	(1 593)
Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль	(стр.1+стр.3+стр.5)	-	-	-
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ организации		стр.2410	5 098	431
Текущий налог на прибыль	ТН	стр.2411	-	-
Отложенный налог на прибыль		стр.2412	5 098	431
Изменение отложенных налоговых обязательств	ОНО		(108)	(130)
Изменение отложенных налоговых активов	ОНА		5 206	561
Чистая прибыль	ЧП	стр.2400, 2500	(18 332)	(965)

Основной базой для начисления отложенного налогового актива является разница между налоговым и бухгалтерским учетом резервов.

Основной базой для начисления отложенного налогового обязательства является разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации имущества и признанию прямых расходов при выполнении работ/оказании услуг.

Постоянный налоговый расход (доход) сформирован в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

15. Отчетные сегменты

При формировании бухгалтерской отчетности Организацией, информация по сегментам не раскрывается.

16. Прекращаемая деятельность

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекратить какую-либо деятельность.

17. Совместная деятельность

Организация не участвует в совместной деятельности.

18. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. В феврале 2025 г. произошла смена собственников Организации. На смену частным физическим лицам пришли юридические лица – ООО «Зиракс-Нефтесервис» - 90% доля владения, ООО «Зиракс—10% доля владения. Уставный капитал полностью оплачен, доли выкуплены в полном объеме.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

19. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных средств, отраженных по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств, приведен в таблице.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Средства в кассе	-	1	-
Средства на расчетных счетах	7 500	283	675
Итого денежных средств (статья 1250)	7 500	284	675

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, недоступных для использования ни по состоянию на 31.12.2025 г., ни по состоянию на 31.12.2024 г.

20. Иная информация

События после отчетной даты

В период между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не произошло, соответственно иные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в пояснениях, отсутствуют.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

К связанным сторонам Общество относит:

Контролирующие лица и лица, оказывающие существенное влияние:

- В период с 01.01.2025 г. до 07.03.2025 г. контролирующими лицами и лицами, оказывающими существенное влияние на Общество были следующие частные физические лица: Пазин А. Н. (25% доля владения), Пазин Н. А. (25% доля владения), Ткачев А. Е. (25% доля владения), Ткачев В. А. (25% доля владения).
- В период с 07.03.2025 г. по 31.12.2025 включительно контролирующими лицами и лицами, оказывающими существенное влияние на Общество были следующие:

Наименование связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Характер операций со связанной стороной
ООО "Зиракс" ИНН 3448027272	контролирующее общество (владеет 10 % долей в уставном капитале ООО «НПО-Гелий»)	Получение заемных средств.
ООО «Зиракс-Нефтесервис»	основное контролирующее общество (владеет 90% долей в уставном капитале ООО «НПО-Гелий»)	Реализация/закупка товаров и услуг, предоставление имущества в аренду, получение имущества в аренду, получение заемных средств.

Общества, которые прямо или косвенно контролируются ООО «НПО-Гелий» или на которые ООО «НПО-Гелий» оказывает существенное влияние отсутствуют.

Общества под общим контролем контролирующих лиц:

У Общества имеется ряд юридических лиц, находящихся с ним под общим контролем контролирующих лиц. Операции с указанными лицами не осуществлялись. Полный перечень указанных лиц раскрыт на сайте раскрытия информации <https://www.edisclosure.ru/portal/files.aspx?id=213&type=6>.

Ключевой управленческий персонал:

Наименование связанной стороны	Основание для признания связанной стороной	Характер операций со связанной стороной
Демахин С. А.	Генеральный директор	Выплата заработной платы

Конечные бенефициарные владельцы: Азизов Э.Э.; Баранов М.В.; Аргамакова Н.В.

Продажа продукции связанным сторонам

Выручка Общества от продажи товаров, услуг связанным сторонам составила (без НДС, в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Контролирующие лица	12 129	138
Дочерние и зависимые общества	-	-

Закупки у связанных сторон (без НДС, в тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
--------------	---------	---------

Контролирующие лица	12 158	1 860
Дочерние и зависимые общества	-	-

Прочие операции (без НДС, в тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024г.
Предоставление займов		
Контролирующие лица	-	-
Дочерние и зависимые общества	-	-
Получение займов		
Контролирующие лица	118 950	1 442
Дочерние и зависимые общества	-	-
Начисление процентов по предоставленным займам		
Контролирующие лиц	6 774	-
Дочерние и зависимые общества	-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Контролирующие лица	11 163	155
Дочерние и зависимые общества	-	-
Дебиторская задолженность Организации всего:	41 696	64 475

Задолженность по полученным займам (в тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Краткосрочная		
Краткосрочная	14 000	-
Контролирующие лица	14 000	-
Дочерние и зависимые общества	-	-
Долгосрочная		
Долгосрочная	36 000	-
Контролирующие лица	36 000	-
Дочерние и зависимые общества	-	-
Итого	50 000	-

Кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Контролирующие лица	11 080	-
Дочерние и зависимые общества	-	-
Кредиторская задолженность Организации всего:	27 069	52 990

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях, с использованием безналичной формы расчетов.

Резервы по сомнительным долгам не создавались. Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, отсутствуют.

Организация планирует произвести расчеты по дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами в течение 2026 г. денежными средствами, за исключением суммы долгосрочного займа выданного со сроком погашения в 2027 г.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждения сотрудникам, относящимся к ключевому управленческому персоналу за отчетный период носят краткосрочный характер и состоят из ежемесячной заработной платы.

Долгосрочных вознаграждений, в т. ч. по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу трудовыми контрактами не предусмотрено, не начислялось и не выплачивалось.

Общая сумма начисленных вознаграждений за 2025г. составила 1 659 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы – 425 тыс. руб.

Информация о денежных потоках с основным обществом, дочерними и зависимыми обществами

Наименование	Дочерние и зависимые общества		Основные контролируемые Общества	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг (включено в строку 4111 ОДДС)	-	-	12 060	-
Платежи за сырье, материалы, работы, услуги (включено в строку 4121 ОДДС)	-	-	(2 770)	(2 609)
Платежи процентов по долговым обязательствам (включено в строку 4123)	-	-	(6 774)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Получение кредитов (займов) (включено в стр.4311)	-	-	118 650	1 182
Возврат кредитов (займов) (включено в стр.4323)	-	-	(68 950)	(4 992)
Выплата дивидендов (включено в строку 4322 ОДДС)	-	-	-	(8 864)

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год в Организации не было.

Генеральный директор ООО «Зиракс-Нефтесервис»
Демахин Сергей Анатольевич

30.03.2026 г.

