

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМНЕФТЕСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 64.99.1 Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД) 64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита и 64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

Организация применяет действующие положения и федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

2.2. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения оцениваются по стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

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

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются средства, размещенные на депозите со сроком до 3-х месяцев.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль с отражением постоянных и временных разниц.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 990 837	-	25 000	(372 010)	-	-	-	-	1 643 827	-
	За 2024 г.	4 867 763	(2 621 609)	450 746	(3 327 672)	-	-	(2 621 609)	-	1 990 837	-
в том числе:											
Паи и доли в УК	За 2025 г.	1 125 654	-	25 000	(25 010)	-	-	-	-	1 125 644	-
	За 2024 г.	1 124 907	-	747	-	-	-	-	-	1 125 654	-
Акции	За 2025 г.	28 183	-	-	-	-	-	-	-	28 183	-
	За 2024 г.	3 355 856	(2 621 609)	-	(3 327 672)	-	-	(2 621 609)	-	28 183	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	837 000	-	-	(347 000)	-	-	-	-	490 000	-
	За 2024 г.	387 000	-	450 000	-	-	-	-	-	837 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 552 001	-	6 547 499	(4 790 771)	-	-	-	-	6 308 729	-
	За 2024 г.	4 571 840	-	4 879 271	(4 899 110)	-	-	-	-	4 552 001	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	171 050	-	-	(171 050)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	609 230	-	1 593 000	(848 000)	-	-	-	-	1 354 230	-
	За 2024 г.	712 730	-	936 500	(1 040 000)	-	-	-	-	609 230	-
Сделки РЕПО	За 2025 г.	3 942 771	-	4 954 499	(3 942 771)	-	-	-	-	4 954 499	-
	За 2024 г.	3 688 060	-	3 942 771	(3 688 061)	-	-	-	-	3 942 771	-
Итого	За 2025 г.	6 542 838	-	6 572 499	(5 162 781)	-	-	-	-	7 952 556	-
	За 2024 г.	9 439 603	(2 621 609)	5 330 017	(8 226 782)	-	-	(2 621 609)	-	6 542 838	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 189	-	3 462	(3 462)	-	-	X	X	7 189	-
	За 2024 г.	8 216	-	10	(1 037)	-	-	X	X	7 189	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 189	-	3 462	(3 462)	-	-	-	-	7 189	-
	За 2024 г.	8 216	-	-	(1 027)	-	-	-	-	7 189	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	790 000	-	-	-	-	-	-	-	790 000	-
	За 2024 г.	1 124 055	-	790 000	-	(1 124 055)	-	-	-	790 000	-
в том числе:											
Займы беспроцентные	За 2025 г.	790 000	-	-	-	-	-	-	-	790 000	-
	За 2024 г.	1 124 055	-	790 000	-	(1 124 055)	-	-	-	790 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 338	-	73 251	-	(135 133)	-	-	-	3 456	-
	За 2024 г.	254 083	-	155 511	-	344 256	-	-	-	65 338	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	-	38	-	-	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	105	-	6	-	(68)	-	-	-	43	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 600	-	(1 600)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	-	3	-	(71)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	11	-	72	-	(8)	-	-	-	75	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	26	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	8	-	8	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Займы беспроцентные	За 2025 г.	46 000	-	-	-	(46 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	251 900	-	46 000	-	(251 900)	-	-	-	46 000	-
Проценты по займам выданным, сделкам РЕПО	За 2025 г.	13 767	-	-	-	(10 711)	-	-	-	3 056	-
	За 2024 г.	2 032	-	11 735	-	-	-	-	-	13 767	-
Проценты по депозитам в банке	За 2025 г.	5 381	-	72 917	-	(78 038)	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	-	-	95 901	-	(90 520)	-	-	-	5 381	-
Проценты на остаток на р/с	За 2025 г.	19	-	267	-	(277)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	171	-	(152)	-	-	-	19	-
Прочие расчеты с дебиторами	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	6	-	-	-	-	-	33	-
Итого	За 2025 г.	855 338	-	73 251	-	(135 133)	-	-	X	793 456	-
	За 2024 г.	1 378 138	-	945 511	-	(779 799)	-	-	X	855 338	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	142 000	417 050	-	(22 000)	-	(120 000)	417 050
	За 2024 г.	902 666	82 000	-	(841 378)	-	(1 288)	142 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	142 000	417 050	-	(22 000)	-	(120 000)	417 050
	За 2024 г.	902 666	82 000	-	(841 378)	-	(1 288)	142 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 226 519	72 847	195 793	(1 235 531)	-	120 000	1 379 628
	За 2024 г.	832 635	1 580 915	31 702	(220 021)	-	1 288	2 226 519
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	751	35	-	(751)	-	-	35
	За 2024 г.	3 001	757	-	(3 007)	-	-	751
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 183 557	72 794	195 793	(1 211 869)	-	120 000	1 360 275
	За 2024 г.	671 044	1 580 138	31 702	(100 615)	-	1 288	2 183 557
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41 938	-	-	(22 662)	-	-	19 276
	За 2024 г.	151 928	-	-	(109 990)	-	-	41 938
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	253	-	-	(249)	-	-	4
	За 2024 г.	6 662	-	-	(6 409)	-	-	253
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	14	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Итого	За 2025 г.	2 368 519	489 897	195 793	(1 257 531)	-	X	1 796 678
	За 2024 г.	1 735 301	1 662 915	31 702	(1 061 399)	-	X	2 368 519

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 462	10
Затраты на оплату труда	1 295	777
Отчисления на социальные нужды	391	235
Амортизация	-	-
Прочие затраты	34 887	3 338 380
Итого по элементам	40 035	3 339 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 035	3 339 402

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-