

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,  
включая основные положения учетной политики  
ООО «Недра»  
за 2025 год**

**1. Сведения об организации**

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СК Недра», (далее по тексту «Общество»).

1.2. Юридический адрес: 628616, ХМАО-Югра, Нижневартовский район, Самотлорское месторождение нефти

1.3. 1.3. Общество создано 17.12.2002 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, ОГРН 1028600964743

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:

- Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа

**Основная деятельность отсутствует с января 2024 года по данное время**

1.5. Участником Общества является ООО «Югра-Империал», владеющий 100 % доли, стоимость составляет 20 020 тыс. руб. Конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ Жуковский Владимир Сергеевич.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Зубов Вадим Васильевич.

1.6. Среднегодовая численность за отчетный период составила 0 человек, Численность работающих на отчетную дату составила 0 чел.

1.7. Общество применяет общую систему налогообложения

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Общие сведения**

*Бухгалтерский отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 6.10.2008г №60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г № 34н., федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами, действующими в РФ.*

Организация в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: [п. 2](#) ПБУ 18/02);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: [п. 3](#) ПБУ 11/2008);
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: [п. 2](#) ПБУ 12/2010);

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: [п. 3.1](#) ПБУ 16/02).

## **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: [п. п. 9, 14](#) ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: [п. 15.1](#) ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов.

Оценка активов общества на начало и конец отчетного периода производилась исходя из фактических затрат на их приобретение.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С-Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н.

Уровень существенности в целях детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытия информации составляет 5% от общего итога отдельной статьи бухгалтерской отчетности (пункт 2.10 Учетной политики на 2025 год).

## **2.2. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Установлен лимит стоимости для объектов ОС – 100 000 рублей.

Основные средства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года отсутствуют,

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация не проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение. Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020; пп «а» п. 4 ФСБУ 26/2020

## **2.3. Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По сомнительным долгам Общество формирует резерв. Резервы начислялись по задолженностям, отраженным на счетах 62.01.1 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60.02 «Авансы, выданные в руб.», 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой с отражением на забалансовом счете 007, списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.

## **2.4. Признание доходов и расходов.**

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.99 N 32н и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина от 06.05.99 N 33 н.

Выручка от оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов, отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы списываются в периоде их возникновения.

К доходам по обычным видам деятельности отнесены доходы от:

- Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Запасы (строка 1210)

Остаток на 31.12.2025, 31.12.2024 составляет 00,00.

Остаток на 31.12.2023 года составляет 240 тыс.руб.

тыс. руб.

#### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет менее 5 % от статьи бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строки 1600), детализация и раскрытие показателя не требуется.

Остатки на расчетном счете на 31.12.2025 год отсутствуют, на 31.12.2024 составляет 1 тыс.руб, на 31.12.2023 составляет 64 тыс.руб. Поступления от оплаты кредиторской задолженности.

#### 3.4. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1410)

Наименование	На начало периода 2023-2025	Изменения за период		На конец периода 2025
		Поступило	Списано	
<b>Заемные средства (стр.1410), в том числе:</b>	<b>24 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 273</b>
Дулибяник А.Я.	24 273	0	0	24 273

#### 3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность по сч. 66 за 2023-2025 г (строка 1510)

Наименование	На начало периода 2023-2025	Изменения за период		На конец периода 2025
		Поступило	Списано	
<b>Заемные средства (стр.1510), в том числе:</b>	<b>136 791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136 791</b>
ООО «СК Недра»	136 791	0	0	136 791

#### 3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

тыс. руб.

Наименование	На начало периода 2025	Изменения за период		На конец периода 2025
		Поступило	Списано	
<b>Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:</b>	<b>31 351</b>	<b>390</b>	<b>9 362</b>	<b>22 379</b>
Перед поставщиками и подрядчиками	31 351	390	9 362	22 379
<b>Наименование</b>	<b>На начало периода 2024</b>			<b>На конец периода 2024</b>
<b>Кредиторская задолженность (стр.1520)</b>	<b>80 069</b>	<b>11 396</b>	<b>60 114</b>	<b>31 351</b>
Перед поставщиками и подрядчиками	80 069	11 396	60 114	31 351

#### 4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

№ пп	Вид деятельности	2025 год	2024 год	2023
1.	Услуги КРС	-	-	<b>104 236</b>

##### 4.2. Себестоимость продаж (строка 2220)

тыс. руб.

№ пп	Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023
	Себестоимость продаж	-	(240)	(50273)
	Управленческие расходы	-	(30)	(9048)
	<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>(270)</b>	<b>44915</b>

##### 4.3. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год	2023
Госпошлина	-	3	-
Доходы от возмещения ущерба	-	-	667
Списание дебиторской задолженности	-	-	125
Страховые выплаты	-	-	423
Прочие доходы	9 108	295	93535
Проценты по неснижаемому остатку на банковском расчетном счете	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>9 108</b>	<b>298</b>	<b>94750</b>

##### 4.4. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год	2023
Госпошлина	(30)	(56)	(76)
Расходы от возмещения ущерба	-	-	(410)
Резерв по сомнительным долгам	(158 701)	-	-
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	(8 701)	(11 078)	(70128)

Прочие расходы. Внереализационные расходы Штрафы пени за нарушение договорных обязательств (судебные)	(40)	(5671)	(152 638)
<b>Итого</b>	<b>(167 472)</b>	<b>(16 805)</b>	<b>(223 252)</b>

#### 4.5. Налог на прибыль (срока 2410)

Текущий налог при за 2025 год составил 84 тыс. руб. за 2024 год -0 тыс. руб., за 2023 год – 86 тыс.руб.  
Отчетный период квартал и налоговый период – год.

#### 4.6. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистый убыток отчетного периода составил (158 448) тыс. руб., за 2024 год (16 777) тыс. руб.

#### 4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1300)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены по строке 1300 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года – (181 262); на 31.12.2024 года – (22 831); на 31.12.2023 года – (6 142)

#### 4.8 Уставной капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом, отраженный по строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года составляет 20 020 тыс. рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Убыток текущего года у Общества образовался в результате следующих факторов:

##### 1. Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности. Создание резерва по сомнительным долгам.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

Генеральный директор

ООО «СК Недра»

Зубов В.В.

25 марта 2026 года