

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год.**
Общество с ограниченной ответственностью «ПромЭксперт»
ИНН 8607009665 КПП 860701001

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование

ООО "ПРОМЭКСПЕРТ"

1.2. Юридический адрес

628672, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Лангепас, ул. Ленина, дом 37, 118

1.3. Дата государственной регистрации

ОГРН 1108607000083 от 11.03.2010г.

1.4. Основной вид экономической деятельности

ОКВЭД 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

1.5. Численность сотрудников

По состоянию на 31.12.2025 среднесписочная численность работников организации составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал организации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Измайлов Роберт Равилович долей 100% процентов.

Уставный капитал полностью оплачен.

1.7. Перечень видов деятельности

Основные виды деятельности организации:

- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Измайлов Роберт Равилович

Главный бухгалтер Общества: функции главного бухгалтера выполняет привлеченная организация: ИП Нечепуренко Юлия Викторовна - договор № 1/2025-ЮЛ от 01.11.2024г.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 4/99) «Бухгалтерская отчетность организации».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов и обязательств, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики организации.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», как субъект малого предпринимательства организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.2. Основные положения учетной политики

Для целей бухгалтерского учета организация применяет следующие методы оценки активов и обязательств:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения;
- при отпуске материалов в производство применяется метод средней себестоимости;
- доходы и расходы признаются по методу начисления.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса равна нулю.

В 2024 году организация полностью амортизировала имевшиеся основные средства остаточной стоимостью 11 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2023).

В течение 2025 года организация не приобретала новые объекты основных средств. Все основные средства полностью амортизированы и продолжают использоваться в деятельности организации.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 организация не имеет на балансе нематериальных активов. В течение отчетного периода нематериальные активы не приобретались.

5. Материально-производственные запасы

На конец отчетного периода стоимость материально-производственных запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса составляет 846 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 652 тыс. руб., на 31.12.2023 — 652 тыс. руб.).

Увеличение стоимости запасов в 2025 году на 194 тыс. рублей (29,8%) связано с приобретением материалов для обеспечения текущей деятельности организации.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 722 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 1 925 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 270 тыс. руб.) и отражается по строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

6.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 44 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 73 тыс. руб., на 31.12.2023 — 353 тыс. руб.) и отражается по строке 1520 бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность».

Снижение кредиторской задолженности на 29 тыс. рублей (39,7%) свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед контрагентами. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых вложений (строка 1240 бухгалтерского баланса) числятся краткосрочные финансовые вложения в размере 5 000 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 6 500 тыс. руб., на 31.12.2023 — 6 000 тыс. руб.).

Снижение финансовых вложений в 2025 году на 1 500 тыс. рублей (23,1%) связано с изъятием части депозитных средств для обеспечения текущей деятельности.

8. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 2 530 тыс. рублей (на 31.12.2024 — 1 497 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 249 тыс. руб.), что отражается по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Увеличение денежных средств на 1 033 тыс. рублей свидетельствует об улучшении ликвидности организации и эффективном управлении денежными потоками.

9. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в организации проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Финансовые результаты деятельности

10.1. Выручка от продаж

Выручка организации за 2025 год составила 8 581 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя 2024 года на 1 428 тыс. рублей или 14,3%.

10.2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Снижение выручки в 2025 году на 14,3% связано со следующими факторами:

- изменение рыночной конъюнктуры и снижение спроса на услуги организации;
- сокращение числа крупных контрактов в отчетном периоде;
- общее замедление экономической активности в регионе.

При этом управленческие расходы выросли незначительно — на 2,2% (164 тыс. руб.), что свидетельствует об эффективном контроле затрат.

Положительным фактором является рост процентных доходов от размещения временно свободных средств на депозитах — увеличение на 16,0% (130 тыс. руб.).

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 1 552 тыс. рублей, что на 1 331 тыс. рублей (46,2%) ниже показателя 2024 года. Снижение прибыли обусловлено главным образом уменьшением выручки от основной деятельности.

10.3. Структура капитала

По состоянию на 31.12.2025 собственный капитал организации составляет 10 053 тыс. рублей

В 2025 году выплачены учредителю дивиденды за 2024 год в сумме 2000 тыс руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты (31 декабря 2025 года) до момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности (существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации или потребовать корректировки бухгалтерской отчетности, не произошло.

12. Налоговые обязательства

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения — доходы, ставка налога — 5%.

По состоянию на отчетную дату:

- Налоговые претензии отсутствуют
- Налоговые споры не ведутся

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, то есть исходя из предположения, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У руководства организации отсутствуют намерения ликвидировать организацию, прекратить её деятельность или объявить о банкротстве. Руководство не выявило существенных факторов неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

14. Аудит бухгалтерской отчетности

В соответствии с законодательством Российской Федерации бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Дата составления текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: «27» февраля 2026 года.