

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ»

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма, сведения об учредителях

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью Инжиниринговый центр «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ».

Сокращенное наименование: ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ» (далее Общество).

Место нахождения: 453118 Республика Башкортостан, г.о. город Стерлитамак, Раевский тракт, здание 4, этаж 2.

Свидетельство о государственной регистрации от 28.01.2019 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан, ОГРН 1190280005629.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Республике Башкортостан 06.02.2024г., ИНН/КПП 0274943600/026801001.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год - 57 чел. Списочная численность на 31.12.2025г. составила 75 чел.

Генеральным директором Общества является Кузнецов Сергей Викторович на основании Решения единственного участника №2/2024 от 08.07.2024г.

Учредителями Общества являются:

- Маньшин Максим Сергеевич. Размер доли 51%.

- ООО УК «Регион-Финанс» Размер доли 49%.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей) - оплачен полностью (код строки 3300 «Отчет об изменении капитала»).

Основным видом деятельности является Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Управление Обществом осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и Уставом, в котором отражены правовой статус, цели и виды его деятельности.

Высшим должностным лицом является генеральный директор, который действует на принципах единоначалия. Генеральному директору административно подчинены специалисты, выполняющие обязанности руководителей соответствующих направлений деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности – по российским стандартам бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения, соответственно, является плательщиком налога на прибыль и налога на добавленную стоимость.

2. Краткий обзор основных положений учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0 и 1С: Зарплата и управление персоналом 8».

2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу генерального директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.3. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам,

установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

2.4. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота.

2.5. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации.

2.6. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.7. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

2.8. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.9. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.10. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.11. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6). Переоценка основных средств не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Если стоимость основных средств не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Такие активы являются незначительными.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам: 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов», 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Учет ведется по каждому инвентарному объекту.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель, канцелярские товары.

2.12. Организация применяет способ ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.13. Задолженность по займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от срока обращения (погашения).

2.14. Расходами являются понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения: прямые расходы по договору, косвенные расходы и прочие расходы по договору.

Прямые расходы подлежат учету на счете 20 «Основное производство». К прямым затратам относятся все производственные расходы, непосредственно связанные с исполнением договора. Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

2.15. В бухгалтерском учете ведется учет незавершенного производства по фактической производственной себестоимости в разрезе статей затрат, подразделений, договоров. НЗП определяется ежемесячно. Базой для распределения является выручка текущего периода. При ее отсутствии в данном периоде затраты текущего периода остаются на сальдо 20 счета в качестве НЗП.

2.16. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.17. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02.

3. Финансовое состояние

В составе основных средств Общества отражены машины и оборудование, офисное оборудование, транспортное средство, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев. Остаточная стоимость основных средств в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2025г. составила 9 619 тыс. руб.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 отражены материалы 1,0 тыс. руб., незавершенное производство – 477 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на конец отчетного периода составляет 33 539 тыс. руб. (код строки 1230 бухгалтерского баланса).

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 г. составляют 513 тыс. руб. – это остаток средств на расчетном счете (строка 4500 «Отчета о движении денежных средств», которая соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса).

Финансовые вложения, а именно денежные средства на депозитных счета составили 28 476 тыс.руб. (строка 1240 Баланса).

Расходы будущих периодов на 31.12.2025г. оцениваются в сумме 1 101 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы на страхование – 85 тыс.руб., отраженные в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность»;

- программы, срок действия которых составляет год и менее – 1 016 тыс. руб., отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность в отчетном году составила 57 537 тыс. руб. (код строки 1520 Бухгалтерского баланса).

Задолженность перед бюджетом составляет – 4 435 тыс. руб. Задолженность перед внебюджетными фондами – 2 279 тыс. руб. Вся задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами является текущей.

В 2025 году Обществом созданы резервы на отпуск – составил 6 078 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием неликвидных материалов.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 г. составили 5 тыс. руб., (строка 1420 бухгалтерского баланса). Отложенные налоговые активы – 1 660 тыс. руб.

На забалансовых счетах отражены бланки строгой отчетности (2,2 тыс. руб.), возвратная тара 3,7 тыс. руб. и инвентарь, находящийся в эксплуатации (9 425 тыс. руб.)

4. Сведения о доходах и расходах

По итогам отчетного периода выручка составила 191 993 тыс. руб. (код строки 2110 «Отчет о финансовых результатах»).

Себестоимость услуг – 140 218 тыс. руб. (код строки 2120 «Отчет о финансовых результатах»).

Управленческие расходы – 39 649 тыс. руб. (код строки 2220 «Отчет о финансовых результатах»).

Прочие доходы - 724 тыс. руб. (строка 2340 «Отчет о финансовых результатах»).

В течение отчетного года Обществом размещены денежные средства на депозитные счета в банке и получены доходы от размещения свободных денежных средств в сумме 2 426 тыс. руб. (строка 2320 «Отчет о финансовых результатах»).

Проценты к уплате 407 тыс. руб. – процентные расходы по аренде (строка 2330 «Отчет о финансовых результатах»).

Прочие расходы – 2 114 тыс. руб. (строка 2350 «Отчет о финансовых результатах»).

Получена прибыль от реализации проектных работ в сумме 51 775 тыс. руб. (строка 2100 «Отчет о финансовых результатах»).

Прибыль до налогообложения составила 12 755 тыс. руб. (строка 2300 «Отчет о финансовых результатах»).

Текущий налог на прибыль составляет 4 672 тыс. руб. (строка 2411 «Отчет о финансовых результатах»), что соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. Чистая прибыль по итогам года составила 9 192 тыс. руб. (строка 2400 «Отчет о финансовых результатах»), что на 6 901 тыс. больше, чем по итогам 2024 года.

5. Дополнительная информация

Связанные стороны с ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ»:

- Маньшин Максим Сергеевич – с 20.02.2024г. учредитель ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ».

- ООО УК «Регион-Финанс» - учредитель с 26.12.2024г.

6. Прочая информация

За отчетный период сделки с заинтересованностью не совершались.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, в отчетном периоде не было.

На 31.12.2025г. ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ» не участвует в каких-либо судебных разбирательствах.

ООО ИЦ «НЕФТЕГАЗПРОЕКТ»:

– не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

– не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;

– не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов

- не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом
- не ожидает возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества;
- не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кроме того, Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

_____/С.В. Кузнецов

«30» марта 2026г.