

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об организации

Организация	ООО МИП «НЭС Профэксперт»
Идентификационный номер налогоплательщика	1644096286 КПП 164401001
Вид экономической деятельности	Экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
ОГРН	1201600019048
Местонахождение (адрес)	423458, Татарстан респ, р-н Альметьевский, г. Альметьевск, пр-кт Габдуллы Тукая, дом 33, кабинет 214

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью МАЛОЕ ИННОВАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "НЭС ПРОФЭКСПЕРТ"
Свидетельства (лицензии), разрешения на основные виды деятельности	1. Лицензия № ДЭ-00-017721 от 21.08.2020г. «Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности» 2. Лицензия №16.11.10.002.Л.000004.02.22 от 03.02.2022 «Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)» 3. Лицензия № Л036-00116-16/00139188 (№16-00112Ф) от 29.03.2022 «Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных

	образований»
Среднегодовая численность работающих за отчетный год	635 чел.
Численность работающих на конец отчетного периода	722 чел.
Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025	13 000 руб. - оплачен полностью
Участники организации	ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "АЛЬМЕТЬЕВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ "ВЫСШАЯ ШКОЛА НЕФТИ" - 100%,
Органы управления	- Общее собрание участников общества; - Единоличный исполнительный орган- Директор
Единоличный исполнительный орган	Камалиев Дамир Сагдиевич
Главный бухгалтер	Мугинова Клара Булатовна
Обособленные подразделения организации	1) 420021, Россия, Респ Татарстан, город Казань, ул. Татарстан, д. 14/59, пом. 1511 КПП 165545001 поставлен на учет 29.09.2021 2) 423570, Россия, Республика Татарстан, Нижнекамский район, г. Нижнекамск, тер. Промзона, зд. 5 КПП 165145001 поставлен на учет 15.07.2021 3) 628617, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, Нижневартовск г.о., Интернациональная ул., д. 18 КПП 860345001, поставлен на учет 25.06.2025 4) 678144, Россия, Саха (Якутия) Респ., Ленский м.р-н, город Ленск г.п., Обьездная ул., д. 11а КПП 140045001, поставлен на учет 25.08.2025г.
Система налогообложения	Общая система налогообложения.

К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участника Общества.

Числовые показатели отчетности Общества сформированы в тысячах рублей.

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице:

<i>Объект учета</i>	<i>Дата инвентаризации</i>	<i>Примечания</i>
Нематериальные активы	31.12.25	Расхождений нет
Основные средства, в т.ч.:	31.12.25	Расхождений нет

<i>Объект учета</i>	<i>Дата инвентаризации</i>	<i>Примечания</i>
- собственные	31.12.25	Расхождений нет
- арендованные	31.12.25	Расхождений нет
Запасы (в том числе МЦ на забалансе)	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.25	Расхождений нет
Расчеты с внебюджетными фондами		
Оценочные обязательства, в т. ч.		х
- вознаграждения по итогам работы за год	31.12.25	Расхождений нет
-вознаграждение по итогам работы за год за выполнение КПЭ	31.12.25	Расхождений нет
-по оплате неиспользованных отпусков	31.12.25	Сумма 95 тыс. руб. превышения сформированного резерва над фактически начисленным, включена в состав прочих доходов

Организация бухгалтерского учета и отчетности в Обществе.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет Общества ведется в полном соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности РФ, Планом счетов бухгалтерского учета и нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета обеспечивается возможность оперативного учета изменений действующего законодательства, возможность достоверного определения налоговой базы для расчетов с бюджетом внебюджетными фондами с действующим законодательством РФ, а также своевременное и полное предоставления необходимой отчетности заинтересованным пользователям.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и отчетности, организация использует автоматизированные регистры бухгалтерского учета на базе программы 1С-Бухгалтерия.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами на основании подтверждающих документов и служат первичными учетными документами бухгалтерского учета. Налоговый учет строится на основе бухгалтерского учета. При отсутствии отклонений в качестве регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета из программы 1С-Бухгалтерия.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации отсутствовали.

Сведения об Аудиторе

ООО «Национальная Аудит – Консалтинговая Фирма», действующей в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Адрес Аудиторской фирмы: 420012, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Муштари, 10.

ООО «Национальная Аудит-Консалтинговая Фирма» является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов «17» января 2020 г. за основным регистрационным номером 12006010473.

Страхование профессиональных рисков осуществлено на основании договора страхования ответственности при осуществлении аудиторской деятельности с АО «СОГАЗ».

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора №98 от 28.12.2024г, разработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота
- достоверность
- своевременность
- осмотрительность
- приоритет содержания над формой
- непротиворечивость
- рациональность

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности
- допущение последовательности применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИР БО) как обстоятельства, предусмотренные подпунктом «б» п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в качестве исключения из общего правила о не указании в бухгалтерской отчетности отсутствующей информации (в том числе показателей). Поэтому Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми

значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИР БО.

2.2. С 2025 года были внесены изменения в учетную политику Общества в части:

-составление бухгалтерской отчетности организация, руководствуясь нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" ФСБУ 4/2023, который устанавливает состав, содержание, порядок оформления, условия достоверности бухгалтерской отчетности;

-проведение инвентаризации руководствуясь согласно нормам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», который устанавливает требования, случаи, сроки, порядок проведения и отражения результатов инвентаризации, перечень объектов бухгалтерского учета, подлежащих инвентаризации.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи (строки) отчетности за отчетный год более, чем на 10%.

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 14/2022).

-не имеет материально-вещественной формы;

-предназначен для использования Организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

-предназначен для использования Организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

-способен приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у Организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым Организация способно ограничить;

-может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Право пользования активом и обязательством по аренде признается в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Создаются резервы по сомнительным долгам, резерв по отпускам, резерв на выплату ежегодного вознаграждения и КПЭ.

Случаи отступления от правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Учет доходов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

пп	ОКВЭД	Наименование вида деятельности
1	71.20.6	Экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий
2	68.31.5	Предоставление посреднических услуг при оценке недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
3	46.71	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
4	71.12	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
5	71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
6	74.90.23	Деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости права собственности или иных вещных прав на имущество или отдельные вещи из состава имущества
7	52.22	Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка) (п. 5 ПБУ 9/99).

В составе доходов по обычным видам деятельности также отражаются поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг (п. 5 ПБУ 10/99).

В составе расходов по обычным видам деятельности также отражаются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы по обычным видам деятельности формируют (п. 7 ПБУ 10/99):

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

Затраты на содержание производств и хозяйств, которые не производят продукцию для продажи, не выполняют работы, не оказывают услуги на сторону, а также для нужд других производств и хозяйств подразделений Организации ежемесячно списываются на прочие расходы (в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы»), за исключением затрат, возникающих в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины), а также затрат, направленных на организацию деятельности вновь создаваемых в Организации подразделений, понесенных до начала деятельности подразделения, списание которых осуществляется в периоде их возникновения в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» с обособлением по соответствующим аналитическим группам. Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по видам затрат.

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

В составе прочих расходов отражаются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности (п. 4 ПБУ 10/99).

Бухгалтерская прибыль (убыток) Организации представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций организации и оценки статей бухгалтерского баланса по правилам, установленным нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Для формирования конечного финансового результата деятельности Организации используется счет 99 "Прибыли и убытки", на котором отражаются прибыль или убыток от обычных видов деятельности; сальдо прочих доходов и расходов за отчетный период; суммы текущего и отложенного налога на прибыль по перерасчетам по этому налогу из

фактической прибыли, а также суммы причитающихся налоговых санкций по налогу на прибыль.

По окончании отчетного года при составлении годовой бухгалтерской отчетности счет 99 «Прибыли и убытки» закрывается на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты) с учетом норм Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ.

Курс ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности:
Руб.

Валюта	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Доллар США	78,2267	101,6997
Индийских рупий	8,6973 (количество 10)	11,8797 (количество 10)
Казахстанских тенге	15,4978 (количество 100)	19,4860 (количество 100)
Фунт стерлингов Соединенного королевства	105,6060	127,4962
Белорусский рубль	26,9496	29,6434

Раздел 3. Расшифровка статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 3)
Нематериальные активы

Тыс. руб.

Нематериальные активы	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Видеоролик	590	0
ИТОГО	590	0

3.2. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды, и последующая перепродажа обществом не предполагается.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве основных, и стоимостью за единицу, не превышающей 100 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе запасов. Активы объектов недвижимости любой стоимости учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Информация о наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 4) Основные средства.

В отчетности основные средства отображаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025г – остаточная стоимость основных средств в организации составляет 41 478 тыс. руб.

Право пользование активами – 18 627 тыс. руб.

В стоимость аренды недвижимого имущества отраженного по стр. 1150 «Право пользования активами» включена стоимость за электроэнергию, теплоэнергию и водоснабжение. В связи с этим отдельного отражения затрат на энергетические ресурсы в течении отчетного года нет.

На 31.12.2025г. был проведен тест на обесценение и определение возмещаемой стоимости основных средств и арендованных основных средств. По итогам теста справедливая стоимость больше балансовой стоимости. Признаков обесценения не установлено.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3.3. Финансовые вложения

Выданные процентные заемные средства - краткосрочные, срок погашения которых на 31.12.2025 г. по условиям договора, не превышает 12 месяцев;

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 5) Финансовые вложения.

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
--------------	------------------------	------------------------

Стр. 1170 Финансовые вложения – взнос в уставной капитал дочерних компаний	1 360	1 360
ООО "PROMEXPERTS" Узбекистан	445	445
UNP193701200 ООО PROFTEHEXPERT 2201 01, YAKUBOVASTR, 10, 13, MINSK, BEL ARUS	447	447
INN1308680971 TEXPROFEXPERT , BAKU, AZERBAIJAN	376	376
PROFTECHAUDIT Турция	30	30
ТОО «КазПрофэкспертАудит» Казахстан	62	62

В бухгалтерском балансе Общества Займы выданные отражены в составе финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения», так как на 31.12.2025г. срок погашения по договору не превышает 12 месяцев.

Тыс. руб.

Наименование	Процент по договору	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Стр. 1240 Финансовые вложения			1 787	1562
TEXPROFEXPERT , BAKU, AZERBAIJAN (договор займа №117 от 25.04.2025)	5%	31.12.2026	200	-
ООО PROFTEHEXPERT (Беларусь) (договор займа № 1 от 15.05.2024)	0,1%	31.12.2026	368	368
ТОО «КазПрофэкспертАудит» (Казахстан)(договор займа 187 от 07.08.2024)	1,5%	31.12.2026	1 218	1194

3.4. Отложенные налоговые активы

В Бухгалтерском балансе отражены отложенные налоговые активы, тыс.руб.

Показатель на отчетную дату	2025 г.	2024 г.
Отложенные налоговые активы	18 924	14 106

Сумма отложенных налоговых активов в 2025 году сформировалась в том числе:

- 1) в результате разницы между балансовой стоимостью резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г., возник отложенный налоговый актив в размере 80 тыс.руб.
- 2) в результате разницы в начислении, в учете арендных обязательств на 31.12.25г., возник отложенный налоговый актива в размере 6 768 тыс.руб.
- 3) в результате разницы между балансовой стоимостью основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. на сумму 9 тыс.руб., что привело к возникновению отложенного налогового актива в размере 63 тыс.руб.
- 4) в результате разницы между балансовой стоимостью расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г., возник отложенный налоговый актив в размере 439 тыс.руб.

- 5) в результате разницы в начислении и в учете оценочных обязательств и резервов на 31.12.2025г., возник отложенный налоговый актив в размере 6 899 тыс.руб.

3.5 Запасы

В соответствии с правилами формирования в бухгалтерском учете информации о запасах установлены ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Организация ведет учет в соответствии с утвержденными стандартами.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение б) Запасы.

<i>Тыс. руб.</i>		
Наименование	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.
Материалы	4 569	5 443
Товары	140 715	-
ИТОГО	145 283	5 443

Резервы под обесценение запасов в 2025г. и предыдущих периодах не создавались.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, находящихся в залоге, отсутствуют.

3.6. Налог на добавленную стоимость

Сумма входного НДС отображается на счете 19. Принимается к вычету, когда товары/работы/ услуги приняты к учету на основании первичных документов, счета-фактуры.

На конец 2025г, сальдо счета 19 равно 4 тыс. руб.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в сумме 10 тыс. руб. отражен налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками.

<i>Тыс. руб.</i>		
Наименование	Сальдо на 31.12.2025г	Сальдо на 31.12.2024г.
НДС по приобретенным ценностям	-	10
НДС по приобретенным услугам	4	-
ИТОГО	4	10

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Приложении 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 528	6 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	553 409	483 785
Расчеты по налогам и сборам, в том числе	267 272	39 573
- расчеты по НДС не отраженные на ЕНС	267 272	-
- сальдо на ЕНС		39 573
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 032	289
Расчеты с подотчетными лицами	2 255	3 378
Расчеты с персоналом по прочим операциям	142	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37 091	445
Итого	920 729	534 337

Обществом в 2025 году был создан резерв по сомнительным долгам на 1 тыс. рублей. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составляет 723 тыс.руб

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Денежные средства в бухгалтерском балансе, отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Средства на расчетных счетах	147 783	152
Средства на валютных счетах	40	41
Итого денежных средств	147 823	193

3.9. Отложенные налоговые обязательства

В Бухгалтерском балансе отражены отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.

Показатель на отчетную дату	2025 г.	2024 г.
-----------------------------	---------	---------

Отложенные налоговые обязательства	22 523	21 200
------------------------------------	--------	--------

- Сумма отложенного налогового обязательства в 2025 году сформировалась в том числе:
- 1) в результате разницы между балансовой стоимостью основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 5 654 тыс.руб.
 - 2) в результате разницы в начислении в учете оценочных обязательств и резервов на 31.12.25г., что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 11 704 тыс.руб.
 - 3) в результате разницы между балансовой стоимостью нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учетах на 31.12.25г. на сумму, что привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 148 тыс.руб.
 - 4) в результате разницы в начислении в учете доходов будущих периодов на 31.12.25г., привело к возникновению отложенного налогового обязательства в размере 351 тыс.руб.

3.10. Прочие обязательства

В составе строки 1450 отражены долгосрочные, а в составе строки 1520 краткосрочные обязательства по аренде без учета налога на добавленную стоимость и процентов обязательств по аренде.

3.11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются долги компании перед:

- поставщиками и подрядчиками;
- покупателями и заказчиками;
- работниками (по оплате труда);
- бюджетом (по уплате налогов, взносов и других обязательных платежей);
- прочими кредиторами;
- учредителем

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

В зависимости от сроков погашения кредиторскую задолженность разделяют на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой не превышает 12 месяцев.

Долгосрочная кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отражены в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2025г.	Сальдо на 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 943	85 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	495 234	5 793
Расчеты по налогам и сборам	77 232	158 372
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	42 579	30 396
Расчеты с персоналом по оплате труда	78 477	52 348
Расчеты с подотчетными лицами	188	281

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 275	1 817
Задолженность участника (учредителям) по выплате доходов	55 133	-
Итого	913 061	334 487

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС.

Отношения с поставщиками оцениваются обществом как стабильные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- у организации с большей долей вероятности существует обязанность и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценивать величину оценочного обязательства.

Сроки исполнения обязательств текущие, краткосрочные.

Тыс. руб.

Виды резервов	Сумма на начало 01.01.2025	Создание резерва	Списание резерва	Сумма на 31.12.2025
Резерв ежегодных отпусков	34 272	110 617	98 312	46 577
Резерв на вознаграждение за выполнение КПЭ	1 790	5 056	3 165	3 681
Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	-	51 377	51 377	-
Итого	36 062	167 050	1524	50 258

3.13. Раскрытие информации о капитале.

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет – 13 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила – 211 837 тыс. руб.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчёт о финансовых результатах».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от продажи товаров, работ, услуг;

Для признания выручки:

Выручка от реализации товаров, работ, услуг признается по дате подписания товарных накладных, актов выполненных работ, универсально-передаточного документа.

Выручка от продажи товаров, работ услуг за 2025 год – 6 736 615 тыс.руб., в том числе:
Тыс. руб.

пп	Вид деятельности	2025г
1	Аудит запасов	13 558
2	Аудит сварочных процессов	18 780
3	Оценочная деятельность	19 038
4	Разработка проектной документации	135 068
5	Разработка эксплуатационной документации	23 503
6	Сюрвейерские услуги	4 063
7	Технический энергоаудит	58 432
8	Торговля нефтепродуктами	4 333 347
9	Услуги в области охраны окружающей среды и экологической безопасности	115 653
10	Услуги неразрушающего контроля	26 456
11	Услуги по инженерно-геодезическим изысканиям	24 968
12	Услуги по осуществлению контроля за соблюдением требований ОТ, ПБ и ООС	155 196
13	Услуги по осуществлению технического надзора (строительного контроля) за качеством выполнения работ, стройэкспертиза	653 733
14	Услуги по паспортизации нефтепромыслового оборудования, технических устройств	10 372
15	Услуги по техническому обследованию строительных конструкций	19 053
16	Услуги супервайзинга	431 540
17	Экспертиза промышленной безопасности (ЭПБ)	700 629
18	Прочее	40
	Итого	6 736 615

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

В бухгалтерском учете расходы по обычным видам деятельности отражаются на счетах:

- 90.02 «Себестоимость»,
- 90.07 «Расходы на продажу»
- 90.08 «Управленческие расходы».

Себестоимость проданных товаров и оказанных услуг за 2025 год составила 6 046 965 тыс.руб, в том числе:

пп	Вид деятельности	2025г
1	Аудит запасов	7 749
2	Аудит сварочных процессов	12 580
3	Оценочная деятельность	11 570
4	Разработка проектной документации	99 808
5	Разработка эксплуатационной документации	11 798
6	Сюрвейерские услуги	2 838
7	Технический энергоаудит	44 160
8	Торговля нефтепродуктами	4 075 665

9	Услуги в области охраны окружающей среды и экологической безопасности	96 880
10	Услуги неразрушающего контроля	94 745
11	Услуги по инженерно-геодезическим изысканиям	26 261
12	Услуги по осуществлению контроля за соблюдением требований ОТ, ПБ и ООС	140 798
13	Услуги по осуществлению технического надзора (строительного контроля) за качеством выполнения работ, стройэкспертиза	556 271
14	Услуги по паспортизации нефтепромыслового оборудования, технических устройств	13 919
15	Услуги по техническому обследованию строительных конструкций	11 960
16	Услуги супервайзинга	362 260
17	Экспертиза промышленной безопасности (ЭПБ)	477 703
18	Прочее	-
	Итого	6 046 965

Управленческие расходы – 163 259 тыс.руб., коммерческие расходы – 228 007 тыс.руб.

Информация о расходах на производство по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Приложении № 10 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г

3.15. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Тыс.руб.

	2025г.	2024г.
Прочие доходы, в т.ч.	28 598	11 334
Возмещение оплаты за обучение	837	1 145
Возмещение ущерба	3	25
Доходы от выплат процентов (по вкладу)	26 604	5 738
Изменение стоимости предметов аренды	191	-
Курсовые разницы	-	448
Материальные затраты	32	2
Организация питания сотрудников	-	304
Оценочные обязательства по оплате труда	-	1 042
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	72	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1 225
Финансирование предупредительных мер по травматизму ФСС	338	-
Реализация прочего имущества (материалов)	29	10
Прочие доходы	199	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	293	1 394
Прочие расходы в т.ч.	34 849	48 534

Процентные расходы	2 997	3 213
Расходы на услуги банков	758	932
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4 049	3 904
Курсовые разницы/продажа валюты	442	1 811
Прочие расходы	116	463
Расходы по зарубежным проектам	2 294	5 823
Резервы по сомнительным долгам	1	722
Расходы по молодежной программе	2 311	1 929
Расходы для АГТУ	5 901	5 192
Оплата услуг самозанятых	167	-
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	12 253	12 168
Материальная помощь/подарки	2 120	2 756
Списание материалов	54	81
Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой	890	245
НДС по безвозмездной передаче	-	1 376
Корректировка по ФСБУ	-	446
Недостачи по инвентаризации	-	230
Передача материалов безвозмездно	-	7 243
Штрафы/претензии по договорам	489	-
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	7	-

Свернуто показаны такие позиции как курсовые разницы, оценочные обязательства по оплате труда, организация питания сотрудников.

3.16.Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Обществом организован учет отложенных налогов балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г

Руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	292 132 957.68

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	14 106 151.25
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	21 199 597.91
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 923 883.17
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	22 522 602.47
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	7 093 446.66
2	Отложенный налог на конец периода	-3 598 719.30
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	3 494 727.36
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-83 790 384.00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-80 295 656.64
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-73 033 239.42
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-7 262 417.22
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	211 837 301.04
	(А) + (5)	

3.17 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

Тыс.руб.

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
001 Арендование основные средства	42 328	40 539
МЦ Материальные ценности в эксплуатации	64 419	47 170

Раздел 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К перечню событий после отчетной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о выплате дивидендов не принималось. Решение по результатам 2025 года будет принято единственным участником Общества.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о наличии и движении обязательств, в том числе оценочных обязательств, приведена в Приложении № 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Резервов по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных обществ на конец каждого отчетного периода не создавался. Отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию и/или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчетах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами.

Основная сумма дебиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, может производиться денежными средствами и путём зачёта встречного однородного обязательства.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

Тыс. руб.

2025 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		На 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "АЛЬМЕТЬЕВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ "ВЫСШАЯ ШКОЛА НЕФТИ"				
Приобретение товаров (работ, услуг, имущественных прав)	3 178	3 197	-	207
UNP193701200 ООО PROFTEHNEKSPERT 2201 01, YAKUBOVASTR, 10, 13, MINSK, BEL ARUS				

2025 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		На 31.12.2025 г.	
Виды операций	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Выдача займа и начисление процентов			368	
ТОО «КазПрофэкспертАудит» Казахстан				
Приобретение товаров (работ, услуг, имущественных прав)	700	930		230
Выдача займа и начисление процентов	25		1 219	
INN1308680971 TEXPROFEXPERT , BAKU, AZERBAIJAN				
Выдача займа и начисление процентов	200		200	

2024 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ		На 31.12.2024 г.	
Виды операций	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "АЛЬМЕТЬЕВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ "ВЫСШАЯ ШКОЛА НЕФТИ"				
Приобретение товаров (работ, услуг, имущественных прав)	2 328	2 328	-	-
ООО МИП "НЭС Профаудит" ИНН 1644098928				
Возврат займа с процентами	552	552		
UNP193701200 ООО PROFTEHExpert 2201 01, YAKUBOVASTR, 10, 13, MINSK, BEL ARUS				
Выдача займа и начисление процентов	368		368	
ТОО «КазПрофэкспертАудит» Казахстан				
Выдача займа и начисление процентов	1 194		1 194	

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО МИП «НЭС Профэксперт»

Камалиев Дамир Сагдиевич – директор.

ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "АЛЪМЕТЬЕВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ "ВЫСШАЯ ШКОЛА НЕФТИ" (ГАОУ ВО АГТУ ВШН) ИНН 1644005183-учредитель.

Учредителю были начислены и выплачены дивиденды
Тыс.руб.

Год	Начислено	Выплачено	Решение учредителя
2025	125 133	70 000	50 от 21.07.2025г.

Зарубежные дочерние общества

пп	Наименование общества	Страна
1	INN1308680971 TEXPROFEXPERT , BAKU, AZERBAIJAN	Азербайджан
2	ООО "PROMEXPERTS"	Узбекистан
3	PROFTECHAUDIT	Турция
4	UNP193701200 ООО PROFTEHEXPERT 2201 01, YAKUBOVASTR, 10, 13, MINSK, BELARUS	Беларусь
5	ТОО «КазПрофэкспертАудит»	Казахстан

Основной управленческий персонал Организации

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают: директора, заместителя директора по экологии, заместитель директора по надзорной деятельности, заместитель директора по стройэкспертизе, заместителя директора по ЭПБ, заместитель директора по планированию и повышению эффективности производственных процессов.

Информация о сумме вознаграждения управленческого персонала

Тыс. руб.

Вид вознаграждения (краткосрочные вознаграждения)	2025 год	2024 год
Оплата труда за отчетный период	21 275	15 933
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 798	1 275

Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5 889	4 198
долгосрочные вознаграждения (выплата по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	-	-

По состоянию на 31.12.2025 Общество не располагает информацией об иных лицах, обладающих признаками бенефициарного владельца.

4.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

Исходя из требований действующего законодательства по бухгалтерскому учёту, мы считаем, что у Общества имеется только один отчётный сегмент. Информация, изложенная в настоящих Пояснениях, об отчётных сегментах полно и достоверно отражает активы, обязательства и результаты деятельности Общества.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Налоговый учёт ведётся методом начисления.

Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчётности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчётного (налогового) периода на основе данных налогового учёта (ст. 313 НК РФ).

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Согласно новой редакции ПБУ 18/02 под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

В отчете о финансовых результатах отражен текущий налог на прибыль.

Тыс.руб.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Налог на прибыль	2410	(80 296)	(51 061)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(83 790)	(48 353)
отложенный налог на прибыль	2412	3 495	(2 708)
Прочее	2460	0	0

Чистая прибыль (убыток)	2400	211 837	1567
-------------------------	------	---------	------

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в п.3.15 настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в 2025 году, не было.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно не повлияло на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало. Предприятием соблюдаются установленные нормативы образования отходов (I-IV классов) и лимиты на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

На выполнение работ по утилизации и захоронению отходов в 2025-2026 гг. заключен договор со специализированным предприятием ООО «Гринта».

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Государственную помощь на эти цели Общество в 2025 году не получало.

Инноваций и модернизаций производства в Обществе в 2025 году не проводилось.

Директор ООО МИП «НЭС
Профэксперт»

_____ Камалиев ДС.

« 16 » марта 2026г.