Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общества с ограниченной ответственностью «Малое инновационное предприятие "НефтеХимПром УГНТУ"

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО МИП «НХП УГНТУ»

1.2. Юридический адрес – 450005, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 8 марта, д. 12/1, офис 28.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.11.2016

1.4. Уставный капитал составляет 45 122 рубля, единственным участником является Солдатова Светлана Викторовна с долей 100%

1.5. Генеральный директор общества – Ванина Елена Александровна

1.6. Основной вид деятельности – Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина (код ОКВЭД 08.12)

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 2 чел.

1.8. Обособленных подразделений нет

1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных обязательных федеральных стандартов и положений бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений).

ООО МИП «НХП УГНТУ» не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Из правил, установленных другими ПБУ и ФСБУ, организация выбирает те положения, которые предусматривают послабления, предусмотренные для них этими документами.

3. Состав бухгалтерской отчетности

ООО МИП «НХП УГНТУ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные положения учетной политики

4.1. Нематериальные активы

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов НМА устанавливается приказом руководителя при признании объекта в учете.

4.2. Поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся затраты на объекты, имеющие материально-вещественную форму:

- сооружения;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов
- транспортные средства.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на разведку и добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение информации, полученной в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- затраты на результаты разведочного бурения;
- затраты на отбор и исследование образцов;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на иную геологическую информацию о недрах

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

4.3. Порядок начисления амортизации по поисковым активам.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует у ООО «НИИ БЖД» нежилое помещение по договору аренды № 1 от 01.05.2025г. без перехода права собственности и сдачи в субаренду.

Ввиду того что ООО МИП «НХП УГНТУ» применяет упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, по данному договору организация применяет упрощенные способы учета аренды по ФСБУ 25/2018 без признания ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

7. Материально-производственные запасы

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются на счет 90 в полной сумме (п. 26 ФСБУ 5/2019).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Расшифровка существенных показателей отчетности

9.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 баланса в составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов отражена лицензия на пользование недрами УФА № 033560 ТЭ в сумме – 44 604 тыс. рублей. Лицензия выдана Министерством природопользования и экологии Республики Башкортостан на срок до 23.05.2035г. для разработки и добычи полезных ископаемых на Северном участке Мурсалимкинского месторождения.

Амортизация не начисляется, т.к. коммерческая целесообразность не подтверждена.

9.2. Дебиторская задолженность

По строке 1240 баланса в составе финансовых и других оборотных активов отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 2438 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	11	2 434	7	2 438

9.3. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 баланса отражены долгосрочные заемные средства в сумме 62 012 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период за минусом долгосрочных займов, поступивших и погашенных в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочные займы	6 410	55 602		62 012

10. Расшифровка доходов и расходов

В 2025 году организация начала заниматься подготовительными работами для осуществления нового направления деятельности, связанного с добычей полезных ископаемых. Выручка в 2025 г. отсутствует. В составе расходов по обычным видам деятельности включены:

- заработная плата управленческого персонала – 310 тыс.руб.
- страховые взносы – 77 тыс. руб.
- аренда офиса – 110 руб. тыс.
- консультационные услуги – 6378 тыс. руб.
- программа Контур-Экстерн – 16 тыс. руб.

11. Информация о деятельности.

ООО МИП «НХП УГНТУ» планирует вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

В 2025г ООО МИП «НХП УГНТУ» госпомощь не получала.

Генеральный директор  Ванина Елена Александровна

31 марта 2026 г.