Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Научно-производственный центр «Интехпромсервис» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «НПЦ «Интехпромсервис» создано 21.06.2000г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 41.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля химическими продуктами ;
- производство работ по обработке призабойных скважин;
- сдача в аренду недвижимого имущества .

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «НПЦ «Интехпромсервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

При отнесении объектов к нематериальным активам и ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация признает активы в качестве объектов нематериальных активов в зависимости от стоимостного критерия.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

При ведении бухгалтерского учета МПЗ Предприятие руководствуется применением ФСБУ5/2019 на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/**2019** "Запасы".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «товары» и 43 "Готовая продукция" по покупной стоимости с учетом всех расходов, связанных с их доставкой и приобретением.

Оприходование материальных ценностей производится на счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, перечисленных в п.11. ФСБУ5/2019 "Запасы".

Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости (см.п.22 ФСБУ5/2019).

К МПЗ относятся активы:

- предназначенные для продажи (включая товары и готовую продукцию);

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, работ, услуг;

- используемые для управленческих нужд Предприятия.

2.5.1. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются (депозиты сроком до 3-х месяцев)

2.6.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- Прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (сырья, материалов, тары).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ).

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. В 2025 году ООО «НПЦ «Интехпромсервис» НМА отсутствуют

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 4 916,7 тыс. руб.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	выбыло объектов		начислено аморти-зации	На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	**за 2025**	**432 017**	**-153 736**	**24 376**	**-4 000**	**211**	**-26 553**	**493 358**	**-185 636**
	за 2024	**412 606**	**-130 698**	**3 000**	**-2 939**	**2 939**	**-24 436**	**432 017**	**-153 736**
Здания	за 2025	203526	-50 799	0	-4000	211	-10 026	199 526	-60 614
	за 2024	203526	-40674	0	0	0	-10 126	203 526	-50 799
Сооружения	за 2025	**4 000**	**-130**	**0**	**0**	**0**	**-133**	**4 000**	**-263**
	за 2024	**1 000**	**-31**	**3 000**	**0**	**0**	**-100**	**4 000**	**-130**
Машины и оборудование	за 2025	15 208	-10 506	7 676	0	0	-2 838	29 607	-14 465
	за 2024	13 244	-8 976	0	-578	58	-1 897	15 208	-10 506
Офисное оборудование	за 2025	668	-494	15 496	0	0	-601	16 164	-1095
	за 2024	668	-404	0	0	0	-90	668	-494
Производств	за 2025	1 306	-1 306	0	0	0	0	1 306	-1 306

енный и хозяйственный Инвентарь	за 2024	1 306	-1 306	0	0	0	0	1 306	-1 306
Транспортные средства	за 2025	74 389	-44 694	0	0	0	-10 119	109 834	-59 299
	за 2024	59 941	-39 811	0	- 2 361	2 361	-5 915	74 389	-44 694
Земельные участки	за 2025	81 400	0	0	0	0	0	81 400	0
	за 2024	81 400	0	0	0	0	0	81 400	0
Другие виды ОС	за 2025	51 521	-45 807	0	0	0	-2 837	51 521	-48 643
	за 2024	51 521	-39 497	0	0	0	-6 310	51 521	-45 807

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Долгосрочный займ - 23 500,0 тыс. руб.;

5.2. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

5.3. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 23 500,0 тыс. руб.

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

6.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	30606	51	18403
Всего денежные средства	30606	51	18403
Депозиты сроком до 3-х месяцев	1010376	712780	681238
Всего денежные эквиваленты	1010376	712780	681238
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	1040982	712831	699641

6.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1040982	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1040983

7. Информация об обязательствах

Наименование показателя	**Остаток на начало года 31.12.25**	Признано	Погашено	**Остаток на конец периода 31.12.25**
Резерв на оплату отпусков	53795	1696	12485	43007
Оценочные обязательства по страховым взносам	8301	304	2019	6585
Всего	62096	2000	14504	49592

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

(тыс.руб)

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Выручка от реализации химической продукции	994161	492006
услуги по обслуживанию призабойных скважин	74254	50097

9. Иная информация

9.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

9.1.1. Информация о расчете налога на прибыль приведена в таблице.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	303 075 790,93
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	4 875 481,83
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	20 301 813,87
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	5 752 547,92
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	27 253 315,57

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-15 426 332,04
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-21 500 767,65
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-6 074 435,61
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-70 590 525,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-76 664 960,61
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-75 768 947,73
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-896 012,88
8	Чистая прибыль (А) + (5)	226 410 830,32

9.2. Информация, раскрываемая ООО «НПЦ «Интехпромсервис»

9.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2.2. В отчетном периоде из Общества вышел участник Салахова Регина Алексеевна . Номинальная стоимость доли участника составляла 10000 руб., или 100% уставного капитала.

Генеральный директор _____ М. М. Нигъматуллин

31.03.2026