

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Закрытого акционерного общества «Научно-исследовательский центр контроля и
диагностики технических систем»
за 2025 год

В 2025 году основным направлением деятельности ЗАО «НИЦ КД» являлось выполнение работ по стандартизации.

Основные элементы учетной политики в 2025 году:

- в связи с применением упрощенной системы налогообложения доходы и расходы определяются по мере оплаты или поступления денежных средств,
- исчисление и уплата налоговых платежей производится в соответствии с действующим законодательством РФ,
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%,
- амортизируемым имуществом признается имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, начисление амортизации производится линейным способом,
- имущество, первоначальная стоимость которого менее 100 000 рублей включается в материальные затраты по мере оплаты и отпуска в производство,
- амортизационная премия не применяется,
- ведется раздельный учет затрат непосредственно относящихся к производству с применением счетов 20 «Основное производство» и управленческих расходов с применением счета 26 «Общехозяйственные расходы», которые распределяются ежемесячно пропорционально полученным доходам по видам деятельности,
- создается резерв предстоящих расходов и платежей,
- проценты, штрафы присужденные и признанные признаются в учете по мере их оплаты,
- инвентаризация активов общества проводится в соответствии с законодательством.

За 2025 год выручка составила 13616 тыс. руб.

Себестоимость работ и услуг за 2025 год составила 13442 тыс. руб.

Списочная численность персонала за 2025 год составила 4 чел., среднесписочная -3,6 чел.

В 2025 году прочие доходы составили 93 тыс.руб. (в т.ч. проценты по депозитам 89 тыс руб.), прочие расходы составили 118 тыс.руб., в т.ч. мат.помощь к отпуску, премия к юбилейной дате, включая налоги, не учитываемые при налогообложении – 100 т.р., услуги банка – 18 т.р.

В итоге после уплаты налога УСН за 2025год (138 т.р.) чистая прибыль Общества составила 12 тыс. рублей. С учетом нераспределенной прибыли прошлых лет в балансе отражена чистая прибыль по состоянию на 01.01.2026г. в сумме 1758 тыс.рублей, капитал – 2008 т.р. Доля, приходящаяся на 1 акцию составляет 1004 рублей.

Амортизационный фонд за 2025 год не начислялся. Капитальные вложения за 2025 год не производились.

В 2025 году ЗАО «НИЦ КД» не участвовало в других организациях и предприятиях, филиалов и представительств не имеет.

По итогам работы за 2024 год дивиденды по решению собрания акционеров не начислялись и в 2025г. не выплачивались.

Долговые обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

В 2025 году ЗАО «НИЦ КД» поручительства в пользу третьих лиц не выдавало, непогашенных векселей по состоянию на 01.01.26г. не имеет. Крупных сделок за 2025 год не проводилось.

Пояснения по отдельным статьям баланса на 31.12.2025:

Стр. 1210 «Запасы» включает незавершённое производство – 1517 т.р.

Стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» включает сумму размещенного депозита – 600 тыс.руб.,

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» включает авансы полученные – 300 тыс.руб., задолженность перед бюджетом (налог УСН, срок оплаты 28.03.2026) – 138 т.р., страховые взносы за декабрь (срок оплаты -28.01.2026) – 255 т.р.

- просроченной задолженности по выплате заработной платы, по платежам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды нет, все платежи производятся своевременно,
 - просроченной задолженности перед поставщиками и подрядчиками нет.
- По состоянию на 01.01.26 г. наиболее крупные акционеры - аффилированные лица:
- Шолкин В.Г. - владеет 56,5 % от общего количества акций,
 - Суетова Э.А. - владеет 34,5 % от общего количества акций.

Перспектива развития Общества

Перспектива развития Общества зависит от состояния экономики, как в целом, так и отдельных отраслей и предприятий.

Описание факторов риска

Деятельность Общества напрямую зависит от экономического кризиса и инфляции, а также изменения законодательства по вопросам стандартизации.

Генеральный директор

Шолкин В.Г.

Главный бухгалтер

Суетова Э.А.

