

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2025 ГОД

ООО "КАЛПИНА-АЙС", ИНН 5256111164

1. Основные виды экономической деятельности

ОСНОВНОЙ ОКВЭД - 28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки.

Предприятие осуществляет производственную деятельность по производству специальной техники, комплектующих и услуг по обслуживанию специальной техники.

2. Учетная политика

1. Предприятие применяет основную систему налогообложения. Применяет льготы по налогам как Резидент проекта СКОЛКОВО. Применяет право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ). имеют право на освобождение от уплаты налога на прибыль (п. 1 ст. 246.1 НК РФ). Применяет право на освобождение от уплаты налога НДС в соответствии с п. п. 1, 3 ст. 145.1 НК РФ.

2. Предприятие является субъектом малого предпринимательства и ведет упрощенный способ ведения бухгалтерского и налогового учета.

3. использует сокращенный рабочий план счетов

4. использует сокращенный рабочий план счетов принять упрощенную систему регистров

5. использует упрощенные регистры бухгалтерского учета имущества. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7 Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

8 Основные затраты списываются в расходы текущего периода методом директ-костинг.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Учет дебитор и кредитор обязательств

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор
Жаркова Е.А.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	32 31	(6) (1)	13 -	- -	(15) (6)	- -	- -	- -	45 32	(22) (6)
в том числе:											
Промышленные образцы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 -	- -	(2) -	- -	- -	- -	13 -	(2) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	13 -	- -	(2) -	- -	- -	- -	13 -	(2) -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	32 31	(6) (1)	- -	- -	(13) (6)	- -	- -	- -	32 32	(20) (6)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	23	-	25	-	30
в том числе:							
Промышленные образцы		-	11	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	12	-	25	-	30
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Промышленные образцы		-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	списано	фактические затраты	накопленное обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты

Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	3	-	10	-	-	-	(13)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	3
Промышленные образцы	За 2025 г.	3	-	10	-	-	-	(13)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	За	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие НМА	За	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных	За	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	За	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального	За	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		процент включе ния доведе ние	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценен	перекласс ифициров ано	первоначал ьная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначал ьная стоимость	накопленна я корректиро вание						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря 2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценен	загртаты	описано фактическая себестоимо	резерв под обесцен	резерв под обесце	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценен	фактическая себестоимость	резерв под обесцене
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 694 1 519	-	3 199 1 796	(928) (1 621)	-	-	X X	X X	3 965 1 694	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	129 45	-	2 360 1 607	(264) (459)	-	-	(2 138) (1 063)	-	86 129	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	536 1 207	-	-	(577) (1 153)	-	-	224 483	-	184 536	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	1 029 268	-	839 189	(87) (9)	-	-	1 914 581	-	3 695 1 029	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	20	-	20	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных п

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном периоде)						резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (пожизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	342	-	697	-	-394	-	-	645	
	За 2024 г.	77	-	339	-	-74	-	-	342	
Итого	За 2025 г.	358	-	697	-	-394	-	X	645	
	За 2024 г.	77	-	339	-	-74	-	X	342	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	243	742	(165)	-	820	
всего	За 2024 г.	425	-	(182)	-	243	
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	1 463	459	-204	-	1 718	
всего	За 2024 г.	2 022	104	-663	-	1 463	
ИТОГО	За 2025 г.	1 706	1 201	-369	0	2 538	
	За 2024 г.	2 447	104	-845	0	1 706	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	312	348

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 589	1 523
Затраты на оплату труда	374	3 418
Отчисления на социальные нужды	93	762
Амортизация	575	566
Прочие затраты	914	356
Итого по элементам	4 546	6 624
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(2 484)	(91)
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 062	6 534