

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО "НПК "КОБАЛЬТ"
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "НПК "КОБАЛЬТ" (ООО "НПК "КОБАЛЬТ") (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "НПК "КОБАЛЬТ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес:

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Яковлев К. Б.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 30 тыс.руб.

Участники Общества:

Яковлев К. Б.- доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности: Производство инструмента

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 2 человека

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу средней себестоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Существенность ошибок определяется, как 5% валюты баланса.

Пояснения составлены в тыс. руб., если не указано иное.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице

Основные средства

Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	Накопление амортизации	поступило	амортизация	Накопленная амортизация	
2025	2750	(36)		(902)	(938)	1812
2024			2750	(36)	(36)	2714

3. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	9925	1873	
Авансы, выданные поставщикам	85	128	

4. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 30 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 0 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 430 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 431 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 599 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 1050 тыс.руб.

5. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	11064	4012	0
Авансы, полученные от покупателей	235	2267	0
Задолженность по налогам и страховым взносам	80	123	0
Задолженность по заработной плате	26	11	0

6. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Оптовая торговля	11550	3273
Производство	8297	3810

7. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	15387	1731
Затраты на оплату труда	360	90
Отчисления на социальные нужды	112	23
Амортизация	902	36
Прочие затраты	18	19
Итого по элементам	16779	1899
Стоимость реализованных товаров	18128	4628
Итого расходы по обычным видам деятельности	19031	6527

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Расходы на услуги банков	42	18

Руководитель: генеральный директор _____ Яковлев К. Б.

(должность)

(подпись)

(ФИО)

«12» марта 2026 г.