

**Общество с ограниченной ответственностью «Научно-техническое предприятие "Поликом"»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**ООО «Научно-техническое предприятие "Поликом"»**

**Пояснения**  
**в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся**  
**31 декабря 2025 г.**

г. Ярославль

**ООО «Научно-техническое предприятие "Поликом"»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## **1. Основные сведения.**

### **1.1. Общая информация.**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " Научно-техническое предприятие "Поликом"" (полное наименование), ООО НТП "Поликом" (сокращенное наименование).

ИНН 7605001490, КПП 760401001, ОГРН 1037600600949

Дата регистрации 10.01.2003

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области.

Место нахождения: 150001, Ярославская обл, Ярославль г, Коровницкий пер, дом 18, офис 27

Почтовый адрес предприятия: 150001, Ярославская обл, Ярославль г, Коровницкий пер, дом 18, офис 27

### **1.2. Виды деятельности.**

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения

### **1.3. Информация об органах управления.**

В отчетном периоде руководители единоличного исполнительного органа Общества: -  
Директор Гохберг Геннадий Соломонович

### **1.4 Собственники Общества**

Физ.лицо - Гохберг Геннадий Соломонович – 1/3 доля

Физ.лицо - Борисов Юрий Валерьевич – 1/3 доля

Физ.лицо - Соловьев Алексей Александрович – 1/3 доля

## **2. Основа представления информации и отчетности.**

### **2.1. Основа представления.**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в упрощенной форме исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утв. приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета упрощенным способом.

Учетная политика Общества на 2025 год и на последующие отчетные периоды утверждена приказом от 01.01.2025г. № 1.

Учетная политика предприятия сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства предприятия существуют обособленно от имущества и обязательств собственника предприятия, и активов, и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- предприятие планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

## **2.2 Организация и формы бухгалтерского учета.**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н., с применением программы «1С: Предприятие 8.3», конфигурация «Бухгалтерский учет».

## **2.3. Основные средства, нематериальные активы, капитальные вложения.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется с 01.01.2024 года в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

## **2.4. Запасы.**

Согласно п. 3 ФСБУ 5/2019 для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Если актив используется в течение периода, превышающего 12 месяцев, то он учитывается в составе основных средств и амортизации в течение срока его полезного использования. Предприятие приняло решение применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в т.ч. предназначенных для управленческих нужд.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 года составили 1 014 тыс.руб.

## **2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками и прочими дебиторами ;

- авансы выданные.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами;
- авансы полученные;

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса. Кредиторская задолженность отражается по стр. 1520 «Кредиторская задолженность»»

По состоянию на 31.12.2025 года Финансовые и другие оборотные активы составили 363 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила – 363 тыс.руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года – 201 тыс. руб.

## 2.6 Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

## 2.7 Капитал и резервы

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)
Уставный капитал	12
Добавочный капитал (без переоценки)	-
Резервный капитал	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 167
Итого	1 179

## 3.Существенные показатели в отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включены существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Предприятие признает показатель существенным для целей составления бухгалтерской отчетности, отношение которого к общему итогу соответствующих данных (разделу) за отчетный год составляет не менее пяти процентов (абз. 2, 4 п. 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина России от 22.07.2003 № 67н, п. 11 ПБУ 4/99, п. 6.2.1 Концепции).

Директор ООО НТП "Поликом"

Гохберг Г.С.