Общество с ограниченной ответственностью "Научно - производственная фирма "ИНКРАМ"
ИНН: 7717136914, КПП: 774301001, ОГРН: 1027717009275,
адрес: 125438, Москва г, ул Михалковская, д. 63Б, стр. 1, ЭТ 3 ПОМ VII КОМ 4, 4А

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО НПФ «ИНКРАМ»
Юридический адрес: 125438, Москва г, ул Михалковская, д. 63Б, стр. 1, ЭТ 3 ПОМ VII КОМ 4, 4А
Дата государственной регистрации: 06.12.2002
Является субъектом МСП.
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 26.51; 26.51.5; 43.21; 71.12.12; 71.12.13; 72.1; 72.19.
Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Научно – производственная фирма «ИНКРАМ» зарегистрировано 31.01.2024 г. по адресу: 129226, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул Сельскохозяйственная, д. 12А, стр. 1.
Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 28 человек.
Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Учредители и доли:
Болодурин Б.А. - 49%
Михайлов А.А. – 33,33%
Симонова Н.И. – 16,67%
Болодурина Т.М. – 1%
Генеральный директор – Болодурин Борис Александрович, главный бухгалтер – Симонова Наталья Ивановна.
Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО НПФ «ИНКРАМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО НПФ «ИНКРАМ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО НПФ «ИНКРАМ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

3.3. Капитальные вложения и НИОКР

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Затраты признаются, если в будущем они обеспечат экономические выгоды в течение более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно условий п.17.4 ФСБУ 26/2020.

3.4. Учет Запасов

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности (файл-вкладыши, папки-регистраторы, штампы, скрепки, ножницы, маркеры, шариковые ручки, конверты, батарейки), питьевая вода, полотенца бумажные, бумага туалетная.

3.5. Учет расходов

Распределение затрат ведется по видам деятельности.

Сумма прямых расходов (материальные затраты, начисленная амортизация производственных ОС, расходы на оплату труда производственного персонала, страховые взносы (единый тариф) распределяются на остатки незавершенного производства (НЗП) пропорционально доли выполненных работ к общему объему выполняемых работ.

Косвенные расходы учитываются по видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов (административно-управленческих) осуществляется в программе 1С: Бухгалтерия предприятия по методу «директ-костинг».

Расходы будущего периода списываются равномерно в течение срока действия лицензии, сертификата и т.п.

Целевые взносы списываются равномерно, ежемесячно за тот период, за который они уплачены.

3.6. Кредиты и займы

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам)включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Выручка организации за отчетный период составила 144 836 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 473 тыс. руб. При этом нераспределенная прибыль по Балансу выросла на 8 505 тыс. руб.

Ключевые показатели баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.
Основные средства	4 616 тыс. руб.
Нематериальные активы	11 764 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	18 438 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	98 265 тыс. руб.

4.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 282	(8 208)	-	-	-	(2 125)	12 282	(10 333)
	За 2024 г.	11 975	(6 073)	356	(49)	24	(2 159)	12 282	(8 208)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 992	(6 686)	-	-	-	(1 734)	9 992	(8 420)
	За 2024 г.	9 992	(4 932)	-	-	-	(1 754)	9 992	(6 686)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 030	(1 305)	-	-	-	(364)	2 030	(1 669)
	За 2024 г.	1 675	(940)	356	-	-	(365)	2 030	(1 305)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	259	(217)	-	-	-	(27)	259	(244)
	За 2024 г.	308	(201)	-	(49)	24	(41)	259	(217)

4.2. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	749	(670)	3 379	(129)	4 128	(799)
	За 2024 г.	749	(602)	-	(69)	749	(670)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	184	(156)	-	(17)	184	(173)
	За 2024 г.	184	(139)	-	(17)	184	(156)
Полезные модели	За 2025 г.	8	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	8	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	3 379	(84)	3 379	(84)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	557	(515)	-	(27)	557	(542)
	За 2024 г.	557	(463)	-	(52)	557	(515)

4.3.Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 996	39 390	(38 948)	18 438
	За 2024 г.	12 228	18 085	(12 317)	17 996
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 194	2 781	(4 593)	2 382
	За 2024 г.	8 046	4 514	(8 366)	4 194
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 669	7 140	(1 561)	7 248
	За 2024 г.	3 645	1 703	(3 679)	1 669
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 007	27 439	(30 683)	8 763
	За 2024 г.	140	11 868	-	12 007
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	-	(68)	-
	За 2024 г.	70	-	(3)	68
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	58	-	(13)	45
	За 2024 г.	327	-	(269)	58
Итого	За 2025 г.	17 996	39 390	(38 948)	18 438
	За 2024 г.	12 228	18 085	(12 317)	17 996

4.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 819	67 365	(17 919)	98 265
	За 2024 г.	63 211	45 275	(59 667)	48 819
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109	2 291	(118)	2 282
	За 2024 г.	49	237	(177)	109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 077	51 323	(17 801)	77 599
	За 2024 г.	50 080	44 103	(50 106)	44 077
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	995	7 459	-	8 454
	За 2024 г.	60	935	-	995
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	239	-	305
	За 2024 г.	568	-	(502)	66
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 319	5 801	-	8 120
	За 2024 г.	10 950	-	(8 631)	2 319
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 253	252	-	1 505
	За 2024 г.	1 501	-	(248)	1 253
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	(3)	-
Итого	За 2025 г.	48 819	67 365	(17 919)	98 265
	За 2024 г.	63 211	45 275	(59 667)	48 819

5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Инвентаризация

Инвентаризация была проведена по Приказу №1 от 25.12.2025 г.

Наименование	По инвентаризации	По учету
Основные средства	12 281 528,88	12 281 528,88
Нематериальные активы	4 127 851,43	4 127 851,43
Капитальные вложения	9 362 043,73	9 362 043,73
Запасы	24 339 931,98	24 339 931,98
Незавершенное производство	59 082 238,28	59 082 238,28
Банковские счета	3 613 453,35	3 613 453,35
Расчеты с контрагентами	144 274 020,79	144 274 020,79
Расходы будущих периодов	1 445 505,41	1 445 505,41
Забалансовые счета	2 715 539,61	2 715 539,61

7. Дата составления текстовых пояснений: 20 февраля 2026 года

Генеральный директор Б. А. Болодурин