

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «НПО «ОСНОВА» за 2025 год

в составе упрощенной бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НПО «ОСНОВА» (далее — «Общество») образовано 28.03.2016. Организация осуществляет научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, ОКВЭД 72.19.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 141900, Московская область, г. Талдом, ул. Собцова, д. 9.

Участниками Общества являются:

- Голяков Алексей Юрьевич — доля в уставном капитале 95%, номинальной стоимостью 190 000 руб.;
- Бринкис Алексей Юрьевич — доля в уставном капитале 5%, номинальной стоимостью 10 000 руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 200 000 руб.

II. Учетная политика

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

2. Основные средства, капитальные вложения, нематериальные и иные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Общество применяет упрощенные способы бухгалтерского учета капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов, предусмотренные учетной политикой Общества. На отчетную дату нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы отсутствуют.

3. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с учетной политикой Общества. Ценности, приобретаемые для управленческих нужд и подлежащие использованию

непосредственно после приобретения, признаются расходами отчетного периода в порядке, установленном учетной политикой Общества.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерском балансе по фактическому остатку на отчетную дату.

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают дебиторскую задолженность, авансы выданные и иные оборотные активы, отражаемые в оценке, определенной в соответствии с применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

6. Капитал и обязательства

Капитал отражается в сумме, сформированной по данным бухгалтерского учета на отчетную дату. Заемные средства, кредиторская задолженность и иные обязательства отражаются в сумме обязательств, подлежащих исполнению. В составе других долгосрочных обязательств на отчетную дату отражены доходы будущих периодов.

7. Доходы, расходы и налогообложение

Финансовый результат от текущей деятельности определяется как разница между признанными в бухгалтерском учете доходами и расходами отчетного периода. Общество применяет единый сельскохозяйственный налог. В связи с применением специального налогового режима расход по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах за 2025 год не отражается. В 2025 году Общество применяло ЕСХН по ставке 0 процентов.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

1. Основные показатели бухгалтерского баланса

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы	359	166
Запасы	254	—
Денежные средства и денежные эквиваленты	93	1 567
Финансовые и другие оборотные активы	2 601	3 475
в том числе: дебиторская задолженность	2 583	3 444
Баланс	3 307	5 207
Капитал	(8 377)	1 442
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 577)	1 242
Долгосрочные заемные средства	2 390	—
Другие долгосрочные обязательства	254	—

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства	511	—
Краткосрочная кредиторская задолженность	8 529	3 765

По состоянию на 31.12.2025 активы Общества составили 3 307 тыс. руб. В структуре активов наибольший удельный вес занимают финансовые и другие оборотные активы в сумме 2 601 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 2 583 тыс. руб. Денежные средства и денежные эквиваленты составили 93 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату материальные внеоборотные активы Общества составили 359 тыс. руб. и представлены основными средствами. Запасы составили 254 тыс. руб.

Капитал Общества на 31.12.2025 имеет отрицательное значение и составляет (8 377) тыс. руб. На отчетную дату в составе обязательств отражены долгосрочные заемные средства — 2 390 тыс. руб., другие долгосрочные обязательства — 254 тыс. руб., краткосрочные заемные средства — 511 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность — 8 529 тыс. руб.

2. Основные показатели отчета о финансовых результатах

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка	3 345	25 819
Расходы по обычным видам деятельности	(12 600)	(24 029)
в том числе: себестоимость продаж	(12 191)	(17 166)
Проценты к уплате	(11)	—
Прочие расходы	(553)	(202)
Чистая прибыль (убыток)	(9 819)	1 242

Выручка Общества за 2025 год составила 3 345 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности — 12 600 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж — 12 191 тыс. руб. Проценты к уплате составили 11 тыс. руб., прочие расходы — 553 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в сумме 9 819 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2025 год расход по налогу на прибыль не отражается в связи с применением Обществом единого сельскохозяйственного налога.

3. Иная существенная информация

Другие долгосрочные обязательства, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1450 в сумме 254 тыс. руб., представлены доходами будущих периодов.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 в основном сформирована расчетами с поставщиками и подрядчиками, а также авансами, полученными от покупателей.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
Голяков Алексей Юрьевич