

Общество с ограниченной ответственностью «НИИНТЦ «ДорНау»

ИНН 5249147843 КПП 524901001
606000, Нижегородская обл., г. Дзержинск, ул. Лермонтова, д. 29, помещ. 2 офис 1,
р/с 40702810513500000543
в Филиал "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" Банка ВТБ ПАО Г. МОСКВА
к/с 30101810145250000411
БИК 044525411

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

Общество с ограниченной ответственностью «НИИНТЦ «ДорНау»

ИНН 5249147843 КПП 524901001 ОГРН 1165249052748 от 11.04.2016

Адрес: 606000, Нижегородская обл, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ул Лермонтова, д. 29,
помещ. 2, офис 1

ООО «НИИНТЦ «ДорНау» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансовохозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1. Общая информация об организации

- ООО «НИИНТЦ «ДорНау» (далее по тексту Организация) образовано 11.04.2016 г.
- Учредителями являются
 - - ООО «НижегородИнвест» – 80%
 - - Щапов Алексей Сергеевич – 10%
 - - Варьгина Елена Вадимовна – 10%
- Генеральный директор - Щапов Алексей Сергеевич
- Уставный капитал Организации составляет 100 000 руб.

- Организация зарегистрирована по адресу: 606000, Нижегородская обл, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ул Лермонтова, д. 29, помещ. 2, офис 1.
Фактический адрес организации: 606000, Нижегородская обл, г.о. город Дзержинск, г Дзержинск, ул Лермонтова, д. 29, помещ. 2, офис 1.
- Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1165249052748
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ 2215200607301 от 16.08.2021 г., регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области
- Основным видом деятельности фирмы является:
22.19 Производство прочих резиновых изделий
- Доля в выручке фирмы по основному виду деятельности за 2025 году составила 91,86 %
- Средняя численность за отчетный год составила 9 человек
- Дочерние и зависимые Организации отсутствуют
- Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО): организация не является акционерным обществом и акции не выпускает. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ: организация не является акционерным обществом и акции не выпускает.

2. Учетная политика и её изменения

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

2.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.3 Признание дохода

Выручка от продажи продукции, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от основного вида деятельности признаны доходы от продажи продукции. Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.4 Порядок признания расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

При определении транспортных расходов по доставке товара со склада поставщика силами и за счет покупателя организация применяет метод пропорционального распределения расходов на продажу между фактической себестоимостью проданных в данном месяце товаров и их остатком на конец месяца. При этом доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров, остается на счете "Расходы на продажу" и переходит на следующий месяц (основание: ст. 320 НК РФ). Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов: - равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Списание расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете производится равномерно (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (п. 65). Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

- Неисключительные права на использование программных продуктов и на получение лицензий и сертификатов. К этой группе расходов будущих периодов относить, в частности затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных продуктов и на получение

лицензий и сертификатов. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов этой группы отражать по статье «Прочие оборотные активы» строка 1260;

2.8 Применение ПБУ 18/02

В организации применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. (п.3 ПБУ 18/02) При составлении бухгалтерской отчетности организации отражает сумму отложенного налога на прибыль, определенную как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за исключением результатов операция, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). (Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто). Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация входящая в состав бухгалтерской отчетности полностью раскрывает информацию и показатели финансовой деятельности организации.

4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НИИТЦ «ДорНау»

А.С. Щапов

Главный бухгалтер ООО «НИИТЦ «ДорНау»

А.А. Богатова

