

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

Общество с ограниченной ответственностью

«Научно-производственный центр «РАДЭК»

(ООО «НПЦ «РАДЭК»)

ИНН 7838119448, ОГРН 1247800002460

Адрес: 190005, Город Санкт-Петербург, ул Егорова, д. 26а, литера Б, помещ. 30-Н, ком. 16

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

2. Основные виды деятельности в 2025 году

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.51.4 - Производство приборов и аппаратуры для измерения электрических величин или ионизирующих излучений

46.90 – Торговля оптовая неспециализированная

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

5. Аренда

По договору аренды недвижимого имущества Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

- Город Санкт-Петербург, ул Егорова, д. 26а, литера Б, помещ. 30-Н, ком. 16
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- обеспечения обязательств;
- государственная помощь;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шикаленко Ф.Н., доля участия — 100%

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шикаленко Ф.Н.

10. 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.

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	91 223	(84 852)	-	-	X	X	6 371	-
	За 2024 г.	-	-	2 496	(2 496)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	36 685	(479)	-	-	(29 977)	-	6 230	-
	За 2024 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	26 644	(26 644)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	840	(840)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	24 609	(24 467)	-	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 284	(33 261)	-	-	29 977	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 458	(1 458)	-	-	-	-	-	-

12.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

13. Дебиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	762	-	7 851	-	(732)	-	(1 085)	-	7 881	-
	За 2024 г.	-	-	762	-	-	-	(11)	-	762	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	612	-	3 866	-	(582)	-	-	-	3 896	-
	За 2024 г.	-	-	612	-	-	-	-	-	612	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	150	-	3 579	-	(150)	-	(1 085)	-	3 579	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	-	-	(11)	-	150	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	369	-	-	-	-	-	369	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	762	-	7 851	-	(732)	-	(1 085)	X	7 881	-
	За 2024 г.	-	-	762	-	-	-	(11)	X	762	-

13.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7 474	7 474	762	762	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 896	3 896	612	612	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 579	3 579	150	150	-	-

14. Обязательства

14.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 089	47 070	-	(1 076)	-	-	49 083
	3а 2024 г.	-	3 089	-	-	-	-	3 089
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	33 460	-	-	-	-	33 460
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	58	8 300	-	(58)	-	-	8 300
	3а 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	4 983	-	-	-	-	4 983
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 465	204	-	(784)	-	-	885
	3а 2024 г.	-	1 465	-	-	-	-	1 465
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 555	-	-	(233)	-	-	1 322
	3а 2024 г.	-	1 555	-	-	-	-	1 555
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	11	123	-	-	-	-	134
	3а 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Итого	3а 2025 г.	3 089	47 070	-	(1 076)	-	X	49 083
	3а 2024 г.	-	3 089	-	-	-	X	3 089

14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	43 417	70	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 457	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 960	70	-

14.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	54 923	199
Затраты на оплату труда	2 788	325
Отчисления на социальные нужды	855	99
Амортизация	400	-
Прочие затраты	6 214	1 851
Итого по элементам	65 179	2 474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 759)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 420	2 474