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

Общества с ограниченной ответственностью "НПО "ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЕ КОМПОНЕНТЫ""

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "НПО "ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЕ КОМПОНЕНТЫ"" (ООО "НПО "ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЕ КОМПОНЕНТЫ"") (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 13 декабря 2022 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1227800160983, ИНН 7840103406, КПП 784001001.
Юридический и почтовый адрес: 191028, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Литейный Округ, пр-кт Литейный, дом 26, литера А, офис 105.
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ихиелов Кирилл Олегович (Решение № 1 от 08.12.2022, на 5 лет).
Главный бухгалтер — Ихиелов Кирилл Олегович.
Численность сотрудников Общества составила 1 человек на 31.12.2025г., 1 человек на 31.12.2024г.
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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
23.19 — Производство и обработка прочих стеклянных изделий, включая технические изделия из стекла;

3. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	320	(320)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	179	(179)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	320	-	-	-	(320)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	179	(179)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	(320)	-	-	320	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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			перекл ассиф ициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	184	-	4	-	(184)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	24	-	171	-	(10)	-	-	-	184	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	172	-	21	-	(172)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	-	-	-	172	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	(4)	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	184	-	45	-	(184)	-	-	X	45	-
	За 2024 г.	24	-	171	-	(10)	-	-	X	184	-

5.2. 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	21	21	182	182	10	10
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	10	10	10	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	21	21	172	172	-	-

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	442	-	-	(263)	-	-	179
	За 2024 г.	45	404	-	(8)	-	-	442
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179	-	-	-	-	-	179
	За 2024 г.	-	179	-	-	-	-	179
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	172	-	-	(172)	-	-	-
	За 2024 г.	-	172	-	-	-	-	172
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
	За 2024 г.	5	15	-	4	-	-	23
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(12)	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	8	1	-	-	-	-	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Итого	За 2025 г.	442	20	-	(263)	-	X	199
	За 2024 г.	45	404	-	(8)	-	X	442

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	179	351	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	179	179	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	172	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	320	179
Затраты на оплату труда	69	97
Отчисления на социальные нужды	16	21
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21	57
Итого по элементам	426	354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	426	354

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Ихиелов Кирилл Олегович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 280 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО "НПО "ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЕ КОМПОНЕНТЫ"" К.О. Ихиелов

Главный бухгалтер

ООО "НПО "ОПТИКО-МЕХАНИЧЕСКИЕ КОМПОНЕНТЫ"" К.О. Ихиелов