

Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности ООО НТП «СЕВАВТОТРАНС» за 2025 г.

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Научно-техническое предприятие «СЕВАВТОТРАНС».

Форма собственности: ООО, частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации: «29» апреля 2020 г.

ОГРН: 1203500011296

ИНН: 3528315981

КПП: 352801001

Юридический адрес Общества: 162624, Вологодская область, г. Череповец, ул. Командарма Белова дом 29Б, кабинет 10.

Почтовый адрес: 162624, Вологодская область, г. Череповец, ул. Командарма Белова дом 29Б, кабинет 10.

1.3. Основным видом деятельности ООО НТП «СЕВАВТОТРАНС» является разработка компьютерного программного обеспечения.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Уваровой Мариной Авенировной. Главный бухгалтер – Зорина Евгения Юрьевна.

1.5. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 составляет 19 человек.

II. Существенные аспекты учётной политики и представления информации в бухгалтерской отчётности

2.1. Основы составления отчётности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована согласно с действующему Федеральному стандарту бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось. Представленная бухгалтерская отчетность является первичной.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта, кроме случаев перевода его на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учёту.

2.3. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг признается на дату отгрузки товаров, передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг на основании предъявленных покупателям и заказчикам расчётных документов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Учет затрат на производство ведется с подразделением на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы счет 26 списывается в полном объеме в себестоимость отчетного периода на счет 90.08

2.5. Расчёты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям актов приёма – передачи, актов выполненных работ и оказанных услуг, товарных накладных на основании условий договора на продажу продукции, товаров, работ, услуг. Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения её не более 12 месяцев после отчётной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.

Задолженность по процентам к получению по займам, выданным отражается в бухгалтерской отчётности Общества в составе дебиторской задолженности (прочей).

НДС к возмещению, исчисленный с авансов полученных, отражается Обществом в составе кредиторской задолженности с противоположным знаком (прочей).

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчётным документам.

2.6. Кредиты и займы полученные

Начисление процентов по кредитам (займам) производится по условиям предусмотренным в договорах. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заёмных средств, исходя из срока их погашения.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счёта 91 «Прочие расходы», за исключением процентов, капитализируемых в стоимость инвестиционных активов (объектов основных средств).

Затраты, связанные с получением заёмных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, учитываются Обществом в полной сумме в том отчётном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

2.7. Налоги

Расчёты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчётности Общества развёрнуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

Суммы налога на имущество уплаченные (подлежащие уплате) признаются косвенными расходами.

2.8. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

III. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

3.1. Финансовый результат ООО НТП «СЕВАВТОТРАНС», полученный от основных видов деятельности в 2025 г. составил 24 516,00 тыс. руб.

Данные о финансовых результатах ООО НТП «СЕВАВТОТРАНС» за предыдущие годы:

2022 г. прибыль в сумме 588,00 тыс. руб.

2023 г. прибыль в сумме 3 213,00 тыс. руб.

2024 г. прибыль в сумме 9 203,00 тыс. руб.

3.2 Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса:

3.2.1 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г составила 17 563,00 тыс. руб.

3.2.2 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г составила 6 444,00 тыс. руб.

3.2.3 Заемные средства

Сумма заемных средств по состоянию на 31.12.2025г составила 20 600,00 тыс. руб.

3.2.4 Оценочные обязательства.

По данной строке баланса показываются созданные резервы на оплату предстоящих отпусков работников Общества в размере 1 915,00 тыс. руб.

3.2.5 Формирование налога на прибыль

Налог на прибыль, начисленный в бухгалтерском учёте за 2025 год (строка 2410 Отчёта о финансовых результатах) в сумме (1 327,00) тыс. руб.

IV. Специальные пояснения

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.1. События после отчётной даты

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Событий, в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025 год, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчётную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем. Судебные дела и претензионные споры, в которых участвует Общество, и которые могут существенно повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчётность, отсутствуют.

4.3. Информация о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов от сторонних организаций.

В течение 2025 года у Общества имелись расходы на оплату использованных энергетических ресурсов.

Стоимость электрической энергии потребленной на освещение помещений Общества за 2025 год составила 783,00 тыс. руб.

Стоимость тепловой энергии потреблённой на отопление помещений Общества за 2025 год составила 123,00 тыс. руб.

4.4. Информация об экологической деятельности организации.

Деятельность Общества соответствует требованиям законодательства об охране окружающей среды.

4.5. Информация о распределении прибыли.

По Решению № 7 единственного участника Общества от 25.02.2025г. сумму чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2024 год принято решение о выплате единственному участнику Общества чистой нераспределенной прибыли в размере 9 387 980,08 руб. Остальную нераспределенную прибыль прошлых лет принято решение не распределять, оставить в распоряжении Общества.

4.6. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными лицами в 2025 году отсутствовали.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» основной связанной стороной и конечным бенефициарным владельцем является Судаков Николай Викторович ИНН 352814024237 (учредитель, доля в уставном капитале 100,00%).

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, директор по развитию, технический директор.

В течение 2025 года Общество выплатило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование выплат	тыс. руб.
Оплата труда	5 852,15
Отпускные	132,29
НДФЛ	798,60
Страховые взносы	511,22

4.7. Совместная деятельность.

Договоры о совместной деятельности между Обществом и иными организациями в 2025 году не заключались.

«27» марта 2026 года

Генеральный директор Уварова М.А.

