

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью

Научно-производственный центр «Экспресс»

ООО НПЦ «Экспресс»

ИНН 6950114920, КПП 695001001, ОГРН 1106952006919

Адрес: 170102, г. Тверь, ул 1я Суворова, д.1

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 27.12 - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры
- 33.14 – Ремонт электрического оборудования

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

3. 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.

Информация о составе, наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 4 (приложение к БФО за 2025 г.)

4. Аренда

По договору аренды недвижимости нежилых помещений от 01.07.2025 г., 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: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.13. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже и в производство осуществляется по средней себестоимости. В 2025 году произведены корректировки остатков и стоимости запасов на основании решения УФНС России по Тверской области по итогам выездной налоговой проверки № 17043 от 04.12.2025г. Информация о составе, наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6 (приложение к БФО за 2025 г.)

6. Дебиторская и задолженность

Информация о составе, наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7 (приложение к БФО за 2025 г.)

7. Обязательства

Информация о составе, наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 8 (приложение к БФО за 2025 г.)

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 7 850 100 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества является Петраков Валентин Александрович. Доля участия – 99,9 про центов, Иванова Людмила Владимировна – 0,1 про centa.

Генеральный директор НПЦ «Экспресс»



Петраков А.В.

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 530	(4 530)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 530	(4 530)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	225 715	-	553 946	(664 863)	-	-	-	-	X	X
	За 2024 г.	182 770	-	311 227	(268 282)	-	-	-	-	X	X

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	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				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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	118 175	-	151 768	-	(39 148)	-	-	-	230 795	-	-
	За 2024 г.	190 069	-	73 680	-	(140 980)	-	-	-	118 175	-	-
	За 2025 г.	118 175	-	151 768	-	(39 148)	-	-	-	230 795	-	-
Итого	За 2024 г.	190 069	-	73 680	-	(140 980)	-	-	-	118 175	-	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 375	-	-	-	(13 375)	-	-	
	За 2024 г.	26 986	-	-	-	(13 611)	-	13 375	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	279 860	313 169	-	-	(290 343)	-	302 686	
	За 2024 г.	300 171	205 309	-	-	(225 953)	-	279 860	
Итого	За 2025 г.	293 235	313 169	-	-	(303 718)	-	302 686	
	За 2024 г.	327 157	205 309	-	-	(239 564)	-	293 235	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	1 242	-	-	1 242	
всего	3а 2024 г.	1 242	-	-	1 242	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	541 324	189 205
Затраты на оплату труда	90 411	56 342
Отчисления на социальные нужды	19 334	11 414
Амортизация	84	502
Прочие затраты	25 261	14 163
Итого по элементам	676 414	271 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	45	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	676 459	271 627