

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

Общество с ограниченной ответственностью
«Научно-производственное предприятие ВологдаЛитМаш»
ОГРН 1163525063041 ИНН 3525371642 КПП 352501001
Адрес: 160012, г. Вологда, ул. Промышленная, д. 10, офис 2

1. Основные сведения об организации

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

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 22.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шепель Константин Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шепель Константин Владимирович

2. Учетная политика

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

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.

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 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

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».

Налоговый учет осуществляется с применением общей системы налогообложения. При расчете налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие учетной политики и показателей отчетности

2.1 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях и порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2.2 Основные средства

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

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства в организации отсутствуют.

2.3 Аренда

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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.4 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.5 Дебиторская задолженность

При проверке дебиторской задолженности на 31.12.2025г. не выявлена задолженность покупателей с нарушением сроков исполнения обязательств по оплате за отгруженную продукцию.

2.6 Обязательства

Сверка взаимных расчетов по обязательствам произведена на 31.12.2025г., задолженность с нарушением сроков исполнения обязательств не выявлена.

В период 2025 года Обществом получено займов на сумму 11,00 тыс руб. по договорам беспроцентного займа с ООО ТД «Иммид» ИНН 3525454480.

2.7 Признание доходов и расходов

Выручка признается по методу начисления. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты к уплате по договорам процентных займов в размере 20,89 тыс. руб., по строке 2120 отражены расходы на продажу: списание РБП на использование программных продуктов в сумме 8,66 тыс.руб.

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.

Генеральный директор

«30» марта 2026 год



Шепель К.В .