

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ
КОМПЛЕКС "ДИАГНОСТИКА" (ООО "НПК "ДИАГНОСТИКА")

ИНН 7814381252, КПП 781401001, ОГРН 1077847531486

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Юридический адрес: 197342, Город Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64,
литера Т, помещ. 1-Н, ком. 63

Основные виды экономической деятельности Общества в 2025 году по ОКВЭД:

26.51 — Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

С 2025 года применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

2. Учетная политика

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

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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

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 даты признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с даты его списания в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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, незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

5. Финансовые вложения.

В течение 2025 года производились вложения на банковские депозитные счета.

6. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Гончаров Никита Викторович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 17 700 000 руб.

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

7. Дебиторская задолженность.

На 31 декабря 2025 года на балансе числится дебиторская задолженность на общую сумму 14 953 897 рублей.

В том числе:

перед поставщиками 9 613 283 рубля,

перед бюджетом 659 390 рублей,

перед прочими дебиторами 4 681 224 рубля.

8. Кредиторская задолженность.

На 31 декабря 2025 года на балансе числится кредиторская задолженность на общую сумму 9 309 122 рублей.

В том числе:

перед поставщиками 303 673 рубля,

перед покупателями 2 875 000 рублей,

перед бюджетом 5 451 736 рублей,

перед прочими кредиторами 678 713 рублей.

9. Финансовые результаты

В 2025 году получена выручка от предпринимательской деятельности в сумме 127 841 216 рублей.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 64 461 767 рублей.

Прочие доходы в 2025 году составили 20 834 559 рублей.

Прочие расходы в 2025 году составили 1 517 864 рубля.

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 году составил 5 941 316 рублей.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 76 784 828 рублей.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили всего 64 461 767 рублей, в том числе

Материальные расходы составили 23 745 827 рублей,

Затраты на оплату труда составили 18 547 594 рубля,

Отчисления на социальные нужды составили 3 548 007 рублей,

Амортизация составила 2 380 630 рублей,

Прочие затраты составили 16 239 709 рублей.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гончаров Никита Викторович (Решение б/н от 06.05.2025, на срок три года).

11. 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. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НПК «Диагностика»



Гончаров Н.В.

Главный бухгалтер ООО «НПК «Диагностика»

Павлова Ж.Е.