Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение «ПасКом»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Сокращенное наименование - ООО НПО «ПасКом».

1.1.2. Дата государственной регистрации - 02.06.2006

1.1.3. Численность работающих за отчетный период составляет 15 человек.

1.1.4. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- 32.99.9 Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО НПО «ПасКом» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

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

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. 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.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. 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.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. 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 раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.5.2. Прямые расходы на производство продукции, работ и услуг учитываются на счете 20 «Основное производство».

2.5.3. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются в дебет счета 20 «Основное производство»

2.5.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.5. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и основных средствах

3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование объекта (группы) ОС	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Земельный участок	207				207
Здания и сооружения (помещения)	13 913			8 314	5 599
Машины и оборудование	17 031	1440		15 031	3 440
Транспортные средства	5 034		2 080	2 954	
Офисное оборудование	235			235	
Другие виды основных средств	2 456	752		2 443	765
ИТОГО	38 876	2 192	2 080	28 977	10 011

3.2. Нематериальных активов в представленных периодах организация не приобретала и не создавала, амортизация по ним не начислялась.

4. Информация о запасах

4.1. Наличие и движение запасов.

Наименование объекта (группы) ОС	На 31.12.2024г (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г (тыс. руб.)
		поступило	выбыло	
Материалы	5 894	1 7782	17 809	5 868
Товары	243	207	233	218
Продукция собственного производства	2 330	26 342	20 007	8 666
ИТОГО				14 750

5. Информация о дебиторской задолженности.

5.1. Дебиторская задолженность состоит:

- задолженность покупателей на сумму 247 тыс. руб.;
- авансовые платежи поставщикам на сумму 331 тыс. руб. по условиям договора;
- задолженность комиссионеров по маркетплейсам на сумму 451 тыс. руб.

Итого: 1 029 тыс. руб.

6. Информация о кредиторской задолженности.

6.1. Кредиторская задолженность состоит:

- задолженность поставщикам на сумму 98 тыс. руб.;

- авансовые платежи от покупателей на сумму 294 тыс. руб. по условиям договора;
- задолженность по налогам на сумму 232 тыс. руб. оплата произведена 2026 году;

Итого: 623 тыс. руб.

7. Информация о заемных средствах

7.1. На начало 2025 года числилась задолженность перед единственным учредителем организации:

1. долгосрочные заемные средства:

- дивиденды на сумму 9 979 тыс. руб.
- займы на сумму 2 623 тыс. руб.

2. краткосрочные заемные средства:

- проценты от займа на сумму 1 101 тыс. руб.

7.2. На конец 2025 года принято решение по соглашению сторон между ООО НПО «ПасКом» и единственным учредителем организации краткосрочные заемные средства перенести в долгосрочные и сумма составила 13 703 тыс. руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47 311 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6 306 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на продукцию и услуги организации и с ростом конкуренции.

Прибыль в отчетном периоде составила 14 782 тыс. руб.

В отчетном периоде были начислены и выплачены дивиденды на сумму 6 990 тыс. руб. за счет прибыли.

Решением единственного учредителя организации прибыль уменьшена на убыток прошлых лет и на конец отчетного периода составила 11 854 тыс. руб.

9. Иная информация

9.1. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб. и оплачен полностью.

9.2. Бенефициарным владельцем является физическое лицо – единственный учредитель организации Хаджи Семен Николаевич.

Директор ООО НПО «ПасКом» _____ Д.С. Хаджи

30.03.2026г