Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО НПО"Облмашинформ" за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.
Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

1. Деятельность

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ОБЛМАШИНФОРМ" (сокращенно: ООО НПО «Облмашинформ»).

Дата государственной регистрации: 24 февраля 2016 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 68.20.2 — «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет Генеральный директор Рожков Сергей Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.
Учредители:
Рожкова Надежда Владимировна доля в уставном капитале 20% - 60 000 руб.
Рожкова Мария Владимировна доля в уставном капитале 20% - 60 000 руб.
Рожкова Любовь Владимировна доля в уставном капитале 20% - 60 000 руб.
Рожкова Ирина Владимировна доля в уставном капитале 20% - 60 000 руб.
Рожков Сергей Владимирович доля в уставном капитале 20% - 60 000 руб.

Уставный капитал - 300 000 руб.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированных в установленном порядке, учет ведется централизованно головной организацией:

г. Иркутск, ул. Генерала Доватора, д. 18
г. Иркутск, ул. Советская, д. 109Г

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится на сумму 32 714 396,46 руб.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Материалы на конец года составляет - 519 738,94 руб.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Выручка по коду 2110 за 2025 г. составила 17 700 809,26 руб., что ниже показателей прошлого года.
Прочие доходы составляют 809 653,08 руб. К ним относится:
Реализация основных средств - 766 666,67 руб.
Прочие внереализационные доходы - 42 986,41 руб.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по обычным видам деятельности (в том числе себестоимость продаж) составили 17 963 241,33 руб., в том числе:
Материальные затраты: 439 040,87 руб.
Оплата труда: 3 028 366,19 руб.,
Страховые взносы: 863 397,79 руб.;
Амортизация: 869 734,28 руб.;
Прочие затраты: 12 762 702,20 руб.

Дебеторская задолженность составила : 8 673 530,23 руб.; в том числе:
Расчеты с поставщиками: 1 797 430,92
Расчеты с покупателями: 6 759 719,31
Расчеты с разными дебиторами: 500 руб.
Расчеты по налогам:115 880,00 руб.

Уставный капитал: 300 000,00 руб.;
Нераспределенная прибыль: 81 110,07 руб.

Кредиторская задолженность составила: 57 244 282,26 руб., в том числе:
Расчеты с поставщиками: 34 950 491,46 руб.
Расчеты с покупателями: 2 090 962,56 руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 662 008,14 руб.
Задолженность по кредитам и займа: 18 203 164,56 руб. ;
Налоги: 1 183 269,28 руб.;
Расчеты с персоналом по оплате труда 115 696,26 руб.;
Расчеты с подотчетными лицами 38 690 руб.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор Рожков Сергей Владимирович

30 марта 2026 г.