Пояснения к отчетности ООО «Научно-производственное предприятие «АРМАЛОН» за 2025год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью научно-производственное предприятие «АРМАЛОН» зарегистрировано в ИФНС по г. Москва 16.03.2018. ОГРН 1187746293679. ИНН 7702429347 КПП 770201001. Адрес регистрации: 129110, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ ЩЕПКИНА, Д. 49, ЭТАЖ 4 ПОМЕЩ. I, КОМ. 3. Является МСП (дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.04.2018) и применяет общую систему.

Генеральный директор является Додонов Олег Альбертович.

Среднее списочная численность на 2025 составляет 2 человека.

Уставный капитал: 100 000 000 рублей

Основной вид деятельности: производство химических волокон.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 23.12.2023 № УП. Учет доходов и расходов осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

У ООО НПП «АРМАЛОН» основные средства средства представлены компьютером, но первоначальная стоимость полностью самортизирована.

Нематериальных активов нет.

4. Финансовые вложения представлены величиной 7 (семи) векселей ООО «Веста» на общую сумму 52 012 700рублей.
5. Отложенные налоговые активы увеличились на величину убытка 2025года, а именно 205 804,92 рубля и составляют на 31.12.2025 год 2 754 585,44рубля.
6. Прочие внеоборотные активы не изменились и состоят из оборудования подготавливаемого к установке (оно требует доработки, чтоб заработало как надо), а именно: крутильная машина, насосы, универсальная машина для испытаний и машина МФТН-800.
7. Расшифровка запасов.

По состоянию на 31.12.2025г запасы не менялись уже 3 года и состоят из фильеров на общую сумму 306 235,24 рубля.

8. НДС по приобретенным ценностям уменьшилась (списана часть на расходы), поскольку прошло 3 года и уже принять к вычету не предоставляется возможным.

9. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность, представлена суммой оплаченных авансов поставщикам и по различным причинам поставщики не выполнили условия поставок согласно подписанных договоров и утвержденных счетов на оплату.

Кредиторская задолженность это сумма задолженности по заработной плате за 2-ую половину декабря (вместе с НДФЛ) и страховые взносы на декабрь 2025г (поскольку срок уплаты составляет 28.01.2026г), а так же величина, накопленная ООО «ВЕСТА» по предъявленному к погашению векселю.

10. Прочие оборотные активы это величина расходов будущих периодов на 31.12.2025г. Они состоят из величины затрат на сдачу отчетности электронно с использованием системы SABY
11. Расшифровка доходов и расходов.

Доходов от основного вида деятельности в 2025году не было, поскольку предприятие находится на стадии запуска и отладки оборудования (происходит его доработка).

Единственный доход в размере 21 000 рублей получился по договору мены векселей ООО «ВЕСТА».

Расходы, отнесенные на себестоимость продаж, составляют начисленную заработную плату за 2025год в размере 619 022,13 (что меньше по сравнению с 2024годом, поскольку уволился 1 человек) и страховые взносы (начисленные с учетом применения льготы как МСП)за 2025год в размере 174 898,24 и взносов на обязательное соц. страхование от несчастных случаев в размере 4 347,15рублей. А так же расходы по сдаче электронной отчётности.

Прочие расходы состояли из списания НДС на расходы (их не списывали в 2024году, поэтому и произошло увеличение расходов) и услуги банка за 2025год.

Поскольку прибыль не перекрывает убыток 2025 года, то налог на прибыль равен нулю, а отложенный налог составил 205 804,93рубля.

12. Заключительные положения.

Итог деятельности организации за год – убыток в размере 688 444,64 рублей. С учетом результатов прошлых лет образовался убыток в размере 14 418 499,20 рублей.

Результат деятельности не утешительный, но руководство верит в возможность начать производство химических волокон и возможность доработать оборудование до рабочих машин, выпускающих волокна с заданными параметрами. Расходы сокращены до необходимого минимума.