ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «Ресурс-Прибор» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ЗАО «Ресур-Прибор», ОГРН 1024000958926 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения – 249030 Калужская область г.Обнинск Ленина 129 оф 510 .

Основными видами деятельности предприятия являются – НИ и ОКР .

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 5 человек.

Численность работающих на отчетную дату - 5 человек .

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Кобелев Юрий Александрович.

Функции контрольных органов выполняют – он же.

ЗАО «Ресурс-Прибор» применяет основную систему налогообложения.

1.2. Настоящие пояснения являются элементом бухгалтерской отчетности.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 30000 штук акций номиналом 1 руб. каждая. Из них:

- полностью оплачено акций - 30000 штук;
- оплаченных не полностью акций - __нет____ штук;
- не оплаченных акций - ___нет_____ штук;
- акции, находящихся в собственности общества - отсутствуют;
- акции, находящиеся в собственности дочерних обществ - отсутствуют;
- акции, находящиеся в собственности зависимых обществ - отсутствуют.

Держателем реестра акционеров ЗАО «Ресурс-Прибор» является ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449).

В 2025 году ЗАО «Ресурс-Прибор» получена чистая прибыль в размере 8407 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию, соответственно, составила 0,10 руб. При округлении суммы базовой прибыли на акцию до тысяч рублей получается ноль, в связи с чем по строке 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию Отчета о финансовых результатах за 2025 год показатель отсутствует.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 414,3 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил __0-00___ тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 414 тыс. руб. (строка 1210 баланса);
- сумма дебиторской задолженности составила 25427 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила __0-00____ тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 25427 тыс. руб. (строка 1230 баланса), а долгосрочная задолженность – отсутствует;

1.6. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» у организации отсутствуют.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.9. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.10. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что ЗАО «Ресур-Прибор» осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство ЗАО «Ресурс-Прибор» уверено в

том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по фактической (покупной) стоимости методом ФИФО. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. Начиная с 2016 года, в том числе в аудируемом периоде, предприятие не вносило изменения в учетную политику.

2.5. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся нематериальные активы .

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся несамортизированные объекты основных средств.

3.5. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости.

3.6. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: согласно сроку использования.

3.7. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.8. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов.

3.9. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

3.10. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.11. По состоянию на конец отчетного периода переоцененных нематериальных активов у предприятия не имеется.

3.12. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.13. Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются с бухгалтерском учете непосредственно на тот договор, по которому они были произведены.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: от продажи оборудования собственного производства и от продажи услуг научно-технического характера. Иных видов деятельности и доходов у предприятия нет.

Итого доходов от обычных видов деятельности – 113001 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую укрупненную структуру затрат на производство:

расходы на приобретение комплектации;

заработная плата работников;

начисления на заработную плату.;

расходы на аренду помещений включая коммунальные платежи.;

амортизация;

услуги связи интернета и доставки;

Итого себестоимость продаж – 88988 тыс. руб.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде, согласно условий договоров на поставку в подразделения «Росатома» , сформированы резервы на НИОКР и на гарантийное обслуживание (строка 1430 баланса). Срок – 1-4кв 2027 года (в зависимости от договора).

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом полного списания в периоде, к которому они относились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Предприятием были привлечены заемные денежные средства от учредителя Кобелева Юрия Александровича, который является в отношении ЗАО «Ресурс-Прибор» связанной стороной в связи с тем, что он является единственным акционером ЗАО «Ресурс-Прибор» и одновременно является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ЗАО «Ресурс-Прибор».

Задолженность перед Кобелевым Юрием Александровичем на 01.01.2026 по договорам займов составила 14140 тыс. руб. На момент подписания настоящего пояснения задолженность погашена.

5.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде полностью вошли в затраты на основные производство, так как директор (единственный административный работник) является ведущим разработчиком, а помощник директора по общим вопросам ведет работы по формированию чертежей и схем. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили: 1434 тыс. руб. (в том числе заработная плата 1103 тыс. руб., начисленные на нее взносы во внебюджетные фонды 331 тыс. руб.).

5.3. Бенефициарным владельцем ЗАО «Ресурс-Прибор» является Кобелев Юрий Александрович (ИНН 402505067587), который является единственным акционером ЗАО «Ресурс-Прибор», соответственно доля его владения ЗАО «Ресурс-Прибор» составляет 100 процентов.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.

6.1. Дебиторская задолженность сформирована из задолженности Заказчиков по трем выполненным договорам. На момент подписания настоящего пояснение она не погашена. Срок погашения Заказчиками не определен.

6.2 Кредиторская задолженность является текущей и сформирована из задолженности по зп (погашена по сроку 15.01) , задолженности по налогу НДС , прибыль и ЕСН (погашается согласно установленных Законодательством сроков) , подотчетной суммы (погашена) и задолженности перед поставщиками (часть на момент подписания пояснения погашена, часть отложена до первой декады мая в связи с условиями договора (входной контроль)).

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

7.1. В бухгалтерском учете в течение отчетного периода не были сформированы оценочные обязательства в связи с отсутствием оснований для их формирования.

7.2. По состоянию на отчетную дату Предприятие не имеет условных обязательств, которые в соответствии с п. 14 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не отражены на балансовых счетах бухгалтерского учета, информация о которых раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

8.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия финансовые вложения отсутствуют. В течение 2025 года финансовые вложения ЗАО «Ресурс-Прибор» не осуществлялись.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

9.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

9.2. В течение отчетного периода организация привлекла беспроцентный займ от единственного учредителя для производственных целей, задолженность по займу по состоянию на 31.12.2025 составляет 14140 тыс.руб. По этому вопросу смотрите также пункт 5.1 настоящей пояснительной записки.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ и ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

10.1. В отчетном периоде как и ранее предприятием не получалась государственная помощь и иное финансирование.

10.2. Бюджетных кредитов предприятие в отчетном периоде не получало. Задолженность по ранее полученным бюджетным кредитам отсутствует.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

11.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием работы, услуги не наблюдается.

Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием сырья (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые предприятием, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для предприятия существенных рисков.

11.2. Предприятие оценивает кредитный риск как имеющий место быть, поскольку иеются признаки, свидетельствующие о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием. Информация по данному вопросу может быть уточнена в течении 2-3 кварталов 2026 года.

11.3.Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

12. КАПИТАЛ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

12.1. По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов ЗАО «Ресурс-Прибор» составляет 10119 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала, который как на 01.01.2025, так и на 31.12.2025 составляет 30 тыс. руб.

12.2. В 2025 году ЗАО «Ресурс-Прибор» не принимались решения о выплате дивидендов. Также в 2025 году не осуществлялось выплат дивидендов, решения в отношении выплаты которых были приняты в предшествующие периоды.

Генеральный директор ЗАО «Ресурс-Прибор» _____ /Кобелев Ю.А.

«27» марта 2026 года