

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВНИИР-ПРОГРЕСС СПБ» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности АО «ВНИИР-Прогресс СПб» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Акционерное общество «ВНИИР-Прогресс СПб»

Сокращенное наименование: АО «ВНИИР-Прогресс СПб»

Дата государственной регистрации: 14 апреля 2025 год

ОГРН: 1257800034755

ИНН/КПП: 7814850673/781401001

Юридический адрес: 197350, город Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Коломяги, дор. в Каменку, д.74 литера А, часть помещения 1-н, комната №213

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 72.19- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года: внешние совместители- 5 человек

Уставный капитал Общества составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Уставный капитал Общества разделен на 100 (Сто) размещенных обыкновенных акций.

Держатель реестра акционеров: ООО "РЕГИСТРАТОР "ГАРАНТ" ИНН 7703802628, юридический адрес: 123100, г. Москва, наб. Краснопресненская, д. 8, эт. 2 помещ. 228.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Костин Владислав Вячеславович.

Ответственность за организацию финансово-хозяйственной деятельности несет Генеральный
Акционерное общество «ВНИИР-Прогресс СПб»

директор.

Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Онищенко Марией Николаевной.

2. ОСНОВАНИЕ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВНИИР-Прогресс СПб» за 2025 год сформирована за период с даты государственной регистрации Общества (14.04.2025) по 31 декабря 2025 года включительно.

Настоящая Бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 14.04.2025г. №2-УП.

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

Показатели деятельности за предыдущий отчетный период (графы на 31 декабря предыдущего года) отсутствуют и не подлежат заполнению в связи с созданием Общества в 2025 году.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей за отчетный период -не менее 5%.

В связи с тем, что отчетный период является первым годом деятельности Общества, а сопоставимые данные за предыдущий год отсутствуют, в отчетном периоде есть показатели, отраженные в бухгалтерском балансе, не превышающие установленный уровень существенности, каждый из них признается существенным для понимания финансового положения Общества.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по: незавершенным капитальным вложениям, правам пользования активами, авансам, выданным поставщикам для приобретения внеоборотных активов и отражаются в бухгалтерском балансе обособленно.

Основание: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка Основных средств (стр.1150) представлена в Пояснении 4. Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВНИИР-Прогресс СПб».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3.2 Аренда

По договору аренды земельного участка № 3У-22/2025 от 23.06.2025 Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Предмет аренды - земельный участок с кадастровым номером 78:34:0004270:66 расположен по адресу: г. Санкт-Петербург, территория особой экономической зоны, участок 24 (Новоорловская).

Расшифровка Права пользования активам в группе Основные средства (стр.1150) представлена в Пояснении 4. Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВНИИР-Прогресс СПб».

На земельном участке Общество планирует построить производственный корпус. Незавершенные капитальные вложения по строительству производственного корпуса отражены по строке 1150 согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.3 Авансы, выданные поставщикам для приобретения внеоборотных активов

Обществом были перечислены авансовые платежи поставщикам на приобретение оборудования, которое требуется для запуска производственной деятельности.

Авансы поставщикам, связанные с приобретением основных средств представлены в бухгалтерском балансе как внеоборотные активы и отражены в строке 1190 за минусом НДС (п.16 ФСБУ 4/2023).

3.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1230) представлена в Пояснении 7. Дебиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВНИИР-Прогресс СПб».

3.5 Добавочный капитал

В целях финансирования, поддержания деятельности и увеличения чистых активов АО «ВНИИР-Прогресс СПб», учредителем по Договору №1/ВВИ от 25.04.2025г. внесен безвозмездный вклад в имущество Общества. Вклад вносится в денежной форме, не увеличивает уставный капитал, составляет на 31.12.2025 год 94 424 тыс. рублей.

3.6 Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности (стр.1520) и оценочных обязательств (стр.1540) представлена в Пояснении 8. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВНИИР-Прогресс СПб».

3.7 Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль с использованием ПБУ 18/02.

Информация о суммах отложенных налоговых активов и обязательств отражается в бухгалтерском балансе свернуто.

3.8 Информация, не подлежащая раскрытию в связи с отсутствием

В отчетном периоде у Общества отсутствовали на 31.12.2025 год:

- нематериальные активы (стр.1110);
- финансовые вложения (стр.1170);
- запасы (стр.1210);
- заемные средства (стр.1410) и прочие.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.9 Иная существенная информация, подлежащая раскрытию

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г, составила 91 657 тыс. рублей.

3.10 Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

За 2025 год Обществом получен убыток до налогообложения (стр.2300) в размере 3 717 тыс. рублей. Чистый убыток (стр.2400) составил 2 777 тыс. рублей в связи с отсутствием по состоянию на 31.12.2025 г. доходов от реализации.

За 2025 год Общество понесло прочие (стр.2350) и управленческие расходы (стр.2220), которые расшифрованы в Пояснении 10 Расходы по обычным видам деятельности к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВНИИР-Прогресс СПб».

Все расходы являются экономически обоснованными и направлены на получение дохода в будущих периодах.

3.11 Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор АО «ВНИИР-Прогресс СПб»

В.В. Костин

Главный бухгалтер АО «ВНИИР-Прогресс СПб»



М.Н. Онищенко

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	155	155	-	(11)	-	-	-	155 (11)
в том числе: Офисное оборудование	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	155	155	-	(11)	-	-	-	155 (11)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			переоценка		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 820	-	-	-	(321)	-	-	4 820	(321)
в том числе:												
Аренда земельного участка пл.21526 ха.м, 78:34:0004270:66, г.СПб, тер. особой экономич.зоны, уч. 24 (Новороссийск)	3а 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 820	-	-	-	(321)	-	-	4 820	(321)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 643	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	144	-	-
Земельные участки	4 499	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости		
---	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования		
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего в том числе:	-	-
Офисное оборудование	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 976	-	-	(4 976)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Земельные участки	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	4 820	-	-	(4 820)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24 827	-	-	-	24 827	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24 827	-	-	-	24 827	-
в том числе:	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	24 827	-	-	-	24 827	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание по адресу 78:34:0004270 66, г. Санкт-Петербург, тер.особой экономич.зоны, уч. 24 (Новоорловскан)	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость							
Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости

[illegible]

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	14 353	-	-	-	-	14 353
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	14 193	-	-	-	-	14 193
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	-	13	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах АО "ВНИИР-Прогресс Спб"

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 14.04.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 178	-
Отчисления на социальные нужды	331	-
Амортизация	12	-
Прочие затраты	2 134	-
Итого по элементам	3 655	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 655	-