

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"ВАКУУМНЫЕ РАЗРАБОТКИ"

ИНН 7802262300 , КПП 781401001, ОГРН 1157847025962, Дата регистрации: 29.01.2015г.

Адрес юридического лица : 197183, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ
Озеро Долгое, ул Полевая Сабировская, д. 3, литера Ж, помещ. 1-Н

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью " НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ
"ВАКУУМНЫЕ РАЗРАБОТКИ " (ООО "НПК "Вакуумные разработки") является коммерческой
организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской
Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) , дата
внесения сведений о юридическом лице в реестр 01.08.2016г.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб Задолженность по внесению доли в
уставный капитал общества отсутствует.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус
расходы».

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (код
ОКВЭД 72.19)

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с
Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными
стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения
бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на затраты в момент ввода в
эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого срока получения дохода, но не более 5 лет для программного обеспечения.

Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы единовременно.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

Переоценка основных средств (нематериальных активов) Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились..

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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- 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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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 аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. 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.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка показателей баланса

3.1. Основные средства:

На 31.12.2025г. структура основных средств включает (в руб):

Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	1 602 981,00	1 602 981,00	946 239,23
Итого :	1 602 981,00	1 602 981,00	946 239,23

3.2. По строке нематериальные , финансовые и другие внеоборотные активы отражена остаточная стоимость приобретенной Антивирусной программы на 3 года.

3.3. Запасы:

На 31.12.2025г. структура запасов включает (в руб):

Наименование группы	Сумма
Сырье и материалы	6 159 746,57
Незавершенное производство	349 428,00
Итого:	6 509 174,57

3.4. По строке денежные средства и денежные эквиваленты отражен остаток денежных средств на расчетном счете - 2 803 249,79 руб.

3.5. Дебиторская задолженность :

На 31.12.2025г. структура дебиторской задолженности включает (в руб):

Наименование группы	Сумма
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 004 455,08
Расчеты по авансам выданным	127 040,50
Единый налоговый счет	17 117,18
Расчеты с подотчетными лицами	38 435,48
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28 441,00
Прочие расходы будущих периодов	77 801,82
Итого :	2 293 291,06

3.6. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. структура Кредиторской задолженности включает (в руб) :

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 000,00
Расчеты по авансам полученным	6 435 821,78
Задолженность перед бюджетом (со сроком уплаты 1 кв.2026г.)	73 939,00
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 308 528,69

Расчеты по исполнительным документам работников	4 350,87
Итого:	7 857 640,34

4. Информация о деятельности

Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2025 год составила 13 656 464,65 руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 10 867 292,10 руб., в том числе :

Себестоимость продаж - 9 072 428,88руб.

Управленческие расходы – 1 794 863,22 руб.

Прочие расходы составили - 2 490 137,17 руб.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 56 990,38 руб.

В 2025 году выплата дивидендов участникам общества не производилась.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует

Генеральный директор

Матвеев Евгений Вячеславович

27 марта 2026 г.