

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО НПЦ «ЭЛЕКТРУМ»
за 2025 год, в тыс. руб**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный центр
«Электрум»

1.1.2. Юридический адрес: 630511, НСО, Новосибирский район, Территория Промышленная
зона, здание №9

1.1.3. дата регистрации 1992 г. Основной государственный регистрационный номер
105404359200 от 18.12.2002г.

1.1.4. Уставный капитал организации составляет: 10 000 рублей

Состав акционеров:

Физические лица: Коптев Виталий Валерьевич - 8 219 руб.

Черняков Анатолий Иванович - 1781 руб.

Доли в уставном капитале оплачены полностью

1.1.5. Организация ~~обязательному~~ аудиту не подлежит

1.1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - производство и
реализация

20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ.

24.41 Производство драг.металлов. производство прочих цветных металлов.

24.45 Производство прочих цветных металлов

46.72.22 Торговля оптовая цветными металлами в первичных формах, кроме
драгоценных

1.1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 41 человек

1.1.8. Исполнительным органом общества является директор Калинин Валерий Владимирович

1.1.9. Обособленных подразделений общество не имеет.

1.1.10. Общество в совместной деятельности не участвует

1.1.11. Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности общества отсутствовали

1.1.12. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности
отсутствуют

1.1.13. Общество государственной помощи не получало

1.1.14. Общество применяет общий режим налогообложения

1.1.15. Операции в иностранной валюте общество не совершает

2. Информация об учетной политике

- 2.1.1. Информация об учетной политике Бухгалтерская отчетность (ООО НПЦ «Электрум») составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.
- 2.1.3. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера. Учет базируется на использовании специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С «Бухгалтерия 8», «ЗУП» редакция 3.0, обработка учетных данных с использованием персональных компьютеров
- 2.1.4. На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, Утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94Н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических(включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО НПЦ «Электрум»
- 2.1.5. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составленные в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного применения. При этом применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой 1С «Бухгалтерия 8» «ЗУП» ред.3.0. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер
- 2.1.6. Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного перерасчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п.9.14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н
- В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допустимые к применению главой III ФСБУ27. Последствия

изменения Учетной Политики организации отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений

2.1.7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях, предусмотренных законодательством

2.1.8. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не принимает следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы»

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)

2.1.9. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Единицей учета основных средств является инвентарный объект

2.2.2. К основным средствам относят: движимое имущество: транспортные средства, оборудование, вычислительная техника, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь.

2.2.3. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации

2.2.4. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренных п.4 ФСБУ 26 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренных п.3 ФСБУ 6. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6 по всем видам основных средств в бухгалтерском учете. Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором они были произведены, в сумме фактически понесенных затрат. Ежегодная переоценка

основных средств не производится

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Способы оценки основных средств

Дооценка основных средств, отличных от инвестнедвижимости (способ пропорционального перерасчета, ФСБУ 6/2020)

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.3.2. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер

2.3.3. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

2.3.4. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно

2.3.5. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.4.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно

2.4.3. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно

2.4.4. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: ОКВЭД 20.13

Производство прочих основных неорганических химических

2.4.5. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат, кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции).

3. Информация об основных средствах

3.1. Основные средства. Результат дооценки ОС признан организацией в виде увеличения капитала в размере 1121 тыс.руб.

3.1.2. Информация о движении основных средств приведена в Таблице 3.1.2. «Основные средства. Наличие и движение основных средств»

3.1.3. Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в Таблице 3.1.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

3.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости). Информация приведена в Таблице 3.1.4.

4. Финансовые вложения

4.1.1. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 4.1.1. «Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений»

4.1.2. Информация о составе денежных средств приведена в Таблице ниже

Информация о составе денежных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	610	3226	340
Депозиты	33500	5400	4700
ИТОГО денежные средства	34110	8626	5040

5. Запасы

5.1.1. Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 5.1.1.

6. Дебиторская задолженность

6.1.1. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице

6.1.1 «Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности»

7. Обязательства

7.1.1. Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в Таблице 7.1.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных)»

7.1.2. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице, тыс.руб.

Оценочные обязательства, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025г	1253	5374	4227	2399
	За 2024г	631	4032	3410	1253
В т.ч. Резерв ежегодных отпусков	За 2025г	1253	5374	4227	2399
	За 2024г	631	4032	3410	1253

Таблица 3.1.2 Основные средства. 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 619	(10 202)	578	(2 308)	3 291		53 121	(52 505)	63 009	(60 621)
в том числе:	За 2024 г.	11 626	(10 250)	195	(202)	1 076		-	-	11 619	(10 202)
Машины и оборудование	За 2025 г.	8 476	(7 272)	102	(1 348)	2 202		608	(507)	7 838	(6 577)
(кроме офисного)	За 2024 г.	8 280	(7 247)	195	(581)	733		-	-	8 476	(7 272)
Офисное оборудование	За 2025 г.	581	(581)	475	(202)	581		-	-	475	-
За 2024 г.	783	(733)	-	-	-	202		-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	2 063	(1 928)	-	-	100		51 582	(51 185)	53 645	(53 139)
За 2024 г.	2 063	(1 809)	-	-	-	50		-	-	2 063	(1 928)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	168	(120)	-	(157)	157		930	(813)	941	(826)
За 2024 г.	168	(156)	-	-	-	50		-	-	168	(120)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	332	(302)	-	(222)	251		-	-	110	(80)
За 2024 г.	332	(306)	-	-	-	41		-	-	332	(302)
Неамортизируемые основные средства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-

Таблица 3.1.3. 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	2 388	1 417	1 376
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 261	1 203	1 034
Офисное оборудование	475	-	50
Транспортные средства	508	135	254
Производственный и хозяйственный инвентарь	115	48	12
Другие виды основных средств	30	30	26
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Таблица 3.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	577	-	-	(577)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	475	-	-	(475)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4.1.1.

Финансовые вложения. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
в том числе:											
	Паи	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 400	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	5 400	-	1 005 550	(977 450)	-	-	-	-	33 500	-
в том числе:											
	Депозитные счета	4 700	-	725 080	(724 380)	-	-	-	-	5 400	-
Итого	За 2025 г.	5 416	-	-	-	-	-	-	-	33 516	-
	За 2024 г.	4 716	-	725 080	(724 380)	-	-	-	-	5 416	-

Таблица 5.1.1.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Измещения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	183 210	-		1 059 526	(853 656)	-		X	X	389 080
	3а 2024 г.	114 551	-		546 983	(478 324)	-		X	X	183 210
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	67 051	-		1 002 827	(5 164)	-		(726 620)	-	338 095
	3а 2024 г.	59 594	-		503 436	(5 039)	-		(490 941)	-	67 051
Готовая продукция	3а 2025 г.	93 776	-		-	(847 711)	-		781 786	-	27 851
	3а 2024 г.	30 854	-		1	(464 221)	-		527 142	-	93 776
Товары	3а 2025 г.	-	-		4	-	-		(4)	-	-
	3а 2024 г.	-	-		-	(5 797)	-		5 797	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	22 382	-		56 695	(780)	-		(55 163)	-	23 135
	3а 2024 г.	24 102	-		43 546	(3 267)	-		(41 998)	-	22 382

Таблица 6.1.1.

Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	3а 2025 г.	20 606	-	96 068	-	(14 043)	-	-	-	-	102 631	-
	3а 2024 г.	14 626	(308)	17 352	-	(11 353)	-	(308)	-	-	20 624	-
	3а 2025 г.	489	-	713	-	(489)	-	-	-	-	714	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	772	-	482	-	(766)	-	-	-	-	489	-
	3а 2025 г.	11 133	-	49 618	-	(11 133)	-	-	-	-	49 618	-
	3а 2024 г.	9 829	(308)	11 133	-	(9 829)	-	(308)	-	-	11 133	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	165	-	67	-	(127)	-	-	-	-	105	-
	3а 2024 г.	175	-	97	-	(107)	-	-	-	-	165	-
	3а 2025 г.	2 294	-	-	-	(2 294)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	1 533	-	761	-	-	-	-	-	-	2 294	-
	3а 2025 г.	-	-	6 276	-	-	-	-	-	-	6 276	-
	3а 2024 г.	653	-	-	-	(653)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 525	-	39 393	-	-	-	-	-	-	45 918	-
	3а 2024 г.	1 665	-	4 860	-	-	-	-	-	-	6 525	-
	3а 2025 г.	20 606	-	96 068	-	(14 043)	-	-	-	X	102 631	-
Итого	3а 2024 г.	14 626	(308)	17 352	-	(11 353)	-	(308)	-	X	20 624	-

Таблица 7.1.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты по налогам и сборам Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Расчеты с персоналом по оплате труда Итого	За 2025 г.	114 247	203 536	-	(110 404)	-	-	207 379
	За 2024 г.	48 411	110 656	-	(44 820)	-	-	114 247
	За 2025 г.	105 298	175 309	-	(105 298)	-	-	175 309
	За 2024 г.	41 938	104 749	-	(41 389)	-	-	105 298
	За 2025 г.	2 196	-	-	(2 196)	-	-	-
	За 2024 г.	278	2 196	-	(278)	-	-	2 196
	За 2025 г.	2 330	36	-	(2 330)	-	-	36
	За 2024 г.	2 895	2 330	-	(2 895)	-	-	2 330
	За 2025 г.	2	27 099	-	(1)	-	-	27 101
	За 2024 г.	259	-	-	(257)	-	-	2
	За 2025 г.	133	-	-	(133)	-	-	-
	За 2024 г.	-	133	-	-	-	-	133
	За 2025 г.	1 334	1 092	-	-	-	-	2 425
	За 2024 г.	919	415	-	-	-	-	1 334
За 2025 г.	2 955	-	-	(447)	-	-	2 508	
За 2024 г.	2 122	833	-	-	-	-	2 955	
За 2025 г.	114 247	203 536	-	(110 404)	-	X	207 379	
За 2024 г.	48 411	110 656	-	(44 820)	-	X	114 247	

8. Информация о доходах и расходах

8.1.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице

Состав доходов и расходов, тыс.руб

Наименование показателя	2025г	2024г
ДОХОДЫ		
Выручка от основного вида деятельности	1246133	557714
% к получению по депозитам	4057	4295
Всего доходов:	1250190	562009
РАСХОДЫ по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	2548120	1562421
Затраты на оплату труда	53920	43651
Отчисления на социальные нужды	11091	8677
Амортизация	1083	1028
Прочие затраты	23587	31108
Итого по элементам	2637800	1646885
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение(+)): Незавершенного производства, готовой продукции	(1751071)	(1127572)
Всего расходов по обычным видам деятельности:	886729	519313

9. Иная информация

9.1. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 188 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») ведется балансовым методом

9.2. Информация, раскрываемая ООО

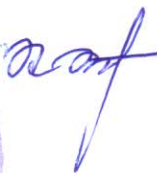
9.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2.2. Состав форм бухгалтерской отчетности полный

Директор ООО НПЦ «Электрум»

27.03.2026



 Калин В.В.