

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО НПВП «Техатом»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ВНЕДРЕНЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕХАТОМ"

Сокращенное наименование: ООО НПВП «Техатом»

Дата регистрации 05.04.1996 г

ОГРН 1035002603569

ИНН/КПП 5013030001/504001001

Юридический адрес: 140188, Московская область, город Жуковский, улица Лацкова, дом 1, помещение 6

Адрес местонахождения: 140188, Московская область, город Жуковский, улица Лацкова, дом 1, помещение 6

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Сведения об участниках Общества:

- Лобачева Мария Юрьевна – 30% доля УК
- Маркова Наталия Геннадьевна – 16% доля УК
- Трофимов Михаил Михайлович – 30% доля УК
- Шишлянников Владимир Иванович – 24% доля УК

Уставный капитал Общества: 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор:

- Трофимов Михаил Михайлович – с 01.12.2022 г по 01.12.2025 г;
- Скоробогатый Борис Юрьевич – с 02.12.2025 по настоящее время.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет ИП Герасимчук О.Н. на основании договора 010523/БО-2023 от 01.05.2023.

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности, включая информацию об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО НПВП «Техатом» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами 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);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0, в облачном сервисе 1С: Фреш.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Общество применяет упрощенный режим налогообложения.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Отчетным годом для Общества является период с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025г.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

При формировании учетной политики на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Существенность раскрываемой информации

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

2.4. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.7. 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.

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

2.8. Дебиторская задолженность

Общество контролирует дебиторскую задолженность. По задолженности, имеющей признаки сомнительной, сформирован резерв в сумме 148 тыс. руб.

Задолженность Вологжанина Г.П. на 31.12.2025 г составляет 5 384 тыс. руб.

2.9. Обязательства

Расчеты по налогам производятся вовремя и в полном объеме.

Заработная плата сотрудникам выплачивается своевременно.

В 2025 году Общество полностью рассчиталось с бывшим сотрудником Марковым И.А. Полностью погашена задолженность по заработной плате, а также выплачена сумма по мировому соглашению в размере 8 млн. руб.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).