

Общество с ограниченной ответственностью «НИПТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НИПТ»

1.2. Юридический адрес: 199178, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Остров Декабристов, наб Реки Смоленки, д. 5-7, литера П, помещ. 2-Н, офис 2-21

3. Дата государственной регистрации 18.08.2017

1.5. Численность сотрудников: 8

1.6. Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области биотехнологии

1.7. Режим налогообложения УСН «Доходы-расходы»

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, а также применяет некоторые Стандарты с особенностями: Упрощенная оценка активов (включение в стоимость только оплаты поставщику без сопутствующих расходов, которые допустимо рассматривать как текущие; отказ от оценки по справедливой стоимости при оплате актива неденежными средствами; отказ от проверки на обесценение) (п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 25/2018, п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 19 ПБУ 19/02, п. 3 ФСБУ 14/2022), отказ от создания резервов под обесценение запасов и/или под обесценение финансовых вложений (п. 32 ФСБУ 5/2019, п. 19 ПБУ 19/02), отказ от признания оценочных обязательств (по отпускам, годовым вознаграждениям, выплатам при увольнении, по будущему демонтажу и ликвидации активов и т. д.) с признанием соответствующих расходов как текущих (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4а ФСБУ 26/2020, п. 3 ФСБУ 6/2020), упрощенный учет аренды арендатором без признания ППА и обязательства по аренде (кроме случаев аренды с выкупом или с передачей предмета в субаренду) (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018), Учет расходов по заемным средствам без капитализации (п. 7 ПБУ 15/2008), исправление существенных ошибок прошлых лет без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 9 ПБУ 22/2010).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства

В составе основных средств числится:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	5 100	(5 100)	3 450	-	8 550	(5 100)
	За 2024 г.	5 100	(5 034)	-	(66)	5 100	(5 100)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 100	(5 100)	3 450	-	8 550	(5 100)
	За 2024 г.	5 100	(5 034)	-	(66)	5 100	(5 100)

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов числится:

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	18 597	(4 515)	(954)	18 597	(5 469)
	За 2024 г.	18 597	(3 560)	(954)	18 597	(4 515)
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	18 386	(4 449)	(930)	18 386	(5 379)
	За 2024 г.	18 386	(3 519)	(930)	18 386	(4 449)
из них исключительные права	За 2025 г.	18 386	(4 449)	(930)	18 386	(5 379)
	За 2024 г.	18 386	(3 519)	(930)	18 386	(4 449)
Другие НМА	За 2025 г.	211	(66)	(25)	211	(90)
	За 2024 г.	211	(41)	(25)	211	(66)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расшифровка существенных статей Баланса и ОФР

Строка 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» «Дебиторская задолженность»

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 293	3 113	(2 082)	3 324
	За 2024 г.	4 534	2 220	(4 462)	2 293
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	264	69	(264)	69
	За 2024 г.	206	200	(142)	264
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 810	2 983	(1 810)	2 983
	За 2024 г.	4 320	1 810	(4 320)	1 810
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	(7)	-
	За 2024 г.	7	-	-	7
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	211	62	-	273
	За 2024 г.	-	211	-	211
Итого	За 2025 г.	2 293	3 113	(2 082)	3 324
	За 2024 г.	4 534	2 220	(4 462)	2 293

Строка 1510 Бухгалтерского баланса «Краткосрочные заемные средства» и строка 1520 «Кредиторская задолженность»

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)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 242	149	(4 516)	16 875
	За 2024 г.	27 565	202	(6 524)	21 242
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 505	82	(4 446)	3 142
	За 2024 г.	13 948	80	(6 523)	7 505
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	21	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	13 325	-	-	13 325
	За 2024 г.	13 325	-	-	13 325
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	220	3	(70)	153
	За 2024 г.	125	95	-	220
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	192	42	-	234
	За 2024 г.	167	27	(2)	192
Итого	За 2025 г.	21 242	149	(4 516)	16 875
	За 2024 г.	27 565	202	(6 524)	21 242

Строка 2110 ОФР «Выручка»

Выручка от основного вида деятельности - 31 170 002,00 рублей за 2025 год, за 2024 год - 23 602 362,00 рублей.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 351	3 440
Затраты на оплату труда	7 740	6 644
Отчисления на социальные нужды	2 224	1 729
Амортизация	954	1 021
Прочие затраты	8 563	6 402
Итого по элементам	23 832	19 236
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 832	19 236

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Руководитель _____ /Мельников В.К./