

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

Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
КОМПАНИЯ «МИКРОСТРУКТУРА» (ООО НПК «МИКРОСТРУКТУРА»)

ИНН 6658373605, КПП 665801001, ОГРН 1106658020920

Адрес: 620043, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул. Шейнкмана, дом 9, офис.21

1. Общая информация об организации

ООО НПК «Микроструктура» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.51.5 Производство приборов для контроля прочих физических величин;

26.51.6 Производство прочих приборов, датчиков, аппаратуры и инструментов для измерения, контроля и испытаний;

26.51.8 Производство частей приборов и инструментов для навигации, управления, измерения, контроля, испытаний и прочих целей;

26.70.1 Производство фото- и кинооборудования;
33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
В 2025-м году компания является участником проекта «Сколково».

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация 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.

5. НМА

НМА учитываются согласно стандарту ФСБУ 14/2022, утвержденному приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н.

К НМА компании относятся результаты интеллектуальной деятельности: программы для ЭВМ.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при реализации продукта осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. сумма запасов материалов составляет 29 743,20 руб.

7. Финансовые вложения

На 31.12.2025г сумма финансовых вложений в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в банке составила 428 348,70 руб.

8. Целевые средства

В 2025-м году компания получила целевые денежные средства в виде гранта на доращивание программного обеспечения, созданного собственными силами. Сумма целевых средств 9 987 920,74 руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 45 400 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сальников Виктор Борисович, доля участия — 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Сальников Виктор Борисович (Решение №3 от 22.04.2022 на 5 лет).

Главный бухгалтер — Сальников Виктор Борисович.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности


Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор



В.Б.Сальников

Главный бухгалтер



В.Б.Сальников

ООО НПК "МИКРОСТРУКТУРА"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	930 070,00	684 068,20	246 001,80		60 245,40			930 070,00	744 313,60	185 756,40
Итого	930 070,00	684 068,20	246 001,80		60 245,40			930 070,00	744 313,60	185 756,40

ООО НПК "МИКРОСТРУКТУРА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04	1 175 952,64		101 744,34		1 277 696,98	
04.01	1 175 952,64		101 744,34		1 277 696,98	
Плагин "Быстро ТЭПы"	77 698,54				77 698,54	
Плагин "КЕО"	92 779,84				92 779,84	
Плагин "Нумерация квартир"	20 865,61				20 865,61	
Плагин "Подсчет площадей"	80 304,30				80 304,30	
Плагин "Расположение марок на выбранном виде"	276 800,00				276 800,00	
Плагин "Расчет аэродинамики"	27 105,91				27 105,91	
Плагин "Этажи и секции"	25 466,55				25 466,55	
Плагин Фасадная 3D сетка"	71 539,20				71 539,20	
Программный модуль плагин Модуль инсоляции	203 561,50				203 561,50	
Программный модуль плагин Модуль инсоляции. Доработка	24 751,66				24 751,66	
Программный модуль плагин "Urbansketch"			101 744,34		101 744,34	
Программный модуль плагин "Менеджер узлов"	105 323,27				105 323,27	
Программный модуль плагин "Отделка"	44 714,74				44 714,74	
Программный модуль плагин "Создание боксов"	67 330,05				67 330,05	
Программный модуль плагин "Создание отверстий"	57 711,47				57 711,47	
Итого	1 175 952,64		101 744,34		1 277 696,98	