



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
НАУЧНО – ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР
СТРЕЛА



634034 г. Томск, ул. Усова, д.3, к.10
тел./факс: (3822) 517-530

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ СТРЕЛА»
за 2025 год

ООО «НПЦ СТРЕЛА» является субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016 года, категория микропредприятие. Основной вид деятельности в отчетном периоде – 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

Бухгалтерская отчетность ООО «НПЦ СТРЕЛА» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Проверка НМА на обесценение не производится.

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

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

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капвложения в ОС на обесценение. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

4. По строке 1210 отражены затраты на выполненные работы, но не принятые заказчиком в 2025г., в соответствии с ПБУ 2/2008 отнесены к незавершенному производству (запасам).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	15 019
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	14 986
прочие поступления	33
Платежи - всего	(15 040)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(3 414)
в связи с оплатой труда работников	(5 421)
процентов по долговым обязательствам	-
налога на прибыль организаций	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(1 309)
прочие платежи	(4 896)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(21)
Платежи - всего	-
в том числе:	
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-
прочие платежи	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-
Сальдо денежных потоков за период	(21)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	25
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4

6. В состав финансовых и других оборотных активов входят собственные денежные средства в размере 665 тыс. руб. размещенные на депозитных счетах на 31.12.2025г.

7. Дебиторская задолженность на конец периода состоит из задолженности заказчиков, авансов выплаченных поставщикам, а также суммы уплаченной в качестве обеспечения исполнения контракта в размере 861 тыс.руб.
8. На отчетную дату уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
9. Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам/подрядчикам и налоговых обязательств на конец периода (доплата минимального налога по УСН, страховые взносы и т.д.). Просроченных налоговых обязанностей и штрафных санкций – нет. Заработная плата за 2025 год выплачена в полном объеме.
10. По строке 2350 «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена госпошлина в размере 267,5 тыс. руб. за подачу искового заявления в Арбитражный суд Камчатского края, расходы на участие в электронных закупках, торгах, аукционах – 29,3, услуги банка – 32,3 тыс. руб. и другие расходы.

Директор



Д.М. Сонькин