

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «НИИ СМИТ» за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности

1.1 Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский институт современных материалов и технологий»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «НИИ СМИТ»

1.2 Создание юридического лица - 06.07.2020г.

ОГРН 1207700218835

Юридический адрес (местонахождения) юридического лица:

301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОМОСКОВСК, Г НОВОМОСКОВСК, Ш КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, ОФИС 1, ЗД. НТЦ.

1.3 Основной вид деятельности: код 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9718158110

Код причины постановки на учет (КПП): 710001001

1.5 Участник Общества - ООО «ПОЛИПЛАСТ НОВОМОСКОВСК». Размер доли - 95 %.

Участник Общества - Садова Татьяна Юрьевна - 5 %.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6 За 2025 год среднесписочная численность сотрудников - 23 человека.

1.7 В состав Общества входят обособленное подразделение без образования юридического лица:

- адрес: Свердловская область, г. Первоуральск, ул. Заводская, д.3 помещ.20;

1.8 У Общества имеется лицензия, выданная министерством образования Тульской области на осуществление образовательной деятельности.

1.9 У Общества отсутствуют связанные стороны

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Общество относится к предприятиям, имеющим право предоставлять упрощенную отчетность и вести упрощенный учет.

Единоличный исполнительный орган*

ФИО	должность	гражданство
Садова Татьяна Юрьевна	Генеральный директор	Россия

- Основание договор купли-продажи от 07.03.2024 года

Раздел 2. Основные положения учетной политики

Метод и форма ведения бухгалтерского учета.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «Бухгалтерия предприятия редакция 8.3.0».

Инвентаризация имущества и обязательств

Обязательной инвентаризации подлежат:

Имущество, независимо от места нахождения;

Все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

-запасов, иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

-основных средств -1 раз в три года по состоянию на 31 декабря.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке:

- в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений, без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот;
 - при полной или частичной оплате неденежными средствами - исходя из балансовой стоимости передаваемых в оплату активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.
- Затраты, указанные в пп. «б»–«з» п. 10 ФСБУ 26/2020, в первоначальную стоимость ОС не включаются, а признаются расходами периода, в котором понесены.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Оценка запасов - по фактической себестоимости.

Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, уступок, премий, льгот, без дисконтирования и оценочного обязательства по утилизации (п.17ФСБУ 5/2019).

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, признавать балансовую стоимость передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг (п.14 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках операционного цикла или используемые в течение периода не более 12 месяцев, соответствующие п.3 ФСБУ 5/2019:

- сырье, материалы, запасные части, топливо, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты;
- инструменты, инвентарь, спецодежда и спецоснастка;
- товары для перепродажи;

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Затраты на приобретение МПЗ для управленческих нужд отражаются как актив (включаются в стоимость запасов) на счете учета запасов – счет 10.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, используемые в течение периода не более 12 месяцев учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Малоценное имущество стоимостью менее 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в составе МПЗ.

Для соблюдения контроля за наличием и движением выданных запасов их количество учитывается на забалансовых счетах МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации» и 003 «Материалы на складе».

Учет затрат.

Использование счетов учета затрат.

На счете 20 "Основное производство" отражаются прямые расходы по основному виду деятельности:

- закупка МПЗ для ведения основного вида деятельности - проведения испытаний;
- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников и начисленные на нее страховые взносы;
- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;
- другие расходы.

Расходы, накопленные на счете 20 списываются на конец каждого отчетного периода в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 20))

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- хозяйственные расходы;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

В составе коммерческих расходов учитываются следующие расходы:

- заработная плата службы маркетинга и коммерческой службы и начисленные на нее страховые взносы;
- расходы на рекламу, связь;
- амортизация основных средств;
- расходы на обучение;
- другие аналогичные по назначению расходы на продажу.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Резерв под обесценение запасов не создается.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Осуществлять последующую оценку всех финансовых вложений по первоначальной стоимости:

- финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, не переоценивать (п.п. 19,21 ПБУ 19/02);
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не отражать обесценение. (п.19 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Резервы по сомнительным долгам

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Задолженность общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расчеты по налогу на прибыль и НДС

ООО «НИИ СМиТ» исходя из положений пункта 1 статьи 145.1 НК РФ, а также статьи 246.1 Кодекса является организацией, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 216 -ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации, и в течение 10 лет со дня получения ею статуса участника проекта в соответствии с указанным ФЗ имеет право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на добавленную стоимость и налога на прибыль. В связи с чем, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, начиная с 2 квартала 2025 года.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы

организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от выполнения работ (оказания услуг) от основного вида деятельности.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Прочие доходы учитываются на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы»:

- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от оказания услуг по аренде имущества;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прочие доходы.

Расходы.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Себестоимость продаж", субсчет 90-2 ", в качестве прямых расходов.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы, учтенные на счете 44 "Коммерческие расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу», в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Прочие расходы учитываются на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы»,

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы.

Признание: прочие расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учет расходов, обуславливающих получение доходов в течение нескольких отчетных периодов

Организация классифицирует как расходы будущих периодов и продолжает учитывать на сч. 97 следующие затраты:

- фиксированные разовые платежи в рамках лицензионных договоров на предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (в том числе программ для ЭВМ). Они подлежат списанию в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).

Расходы на счете 97 отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов. Списываются равномерно, в течение периода, к которому они относятся

Учет аренды.

Учет активов, поступивших или предоставленных в пользование, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

ООО «НИИ СМИТ» в 2025 году по финансово-экономическим показателям, определенным в Федеральном законе от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 29.12.2022) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", относится к категории малого предприятия.

Следуя допущениям, предусмотренным п.11 и п.12 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", Общество:

- не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;
- не предполагает предоставлять арендуемые помещения в субаренду;
- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.

Бухгалтерская отчетность

Состав бухгалтерской отчетности:

Установить, что организация формирует бухгалтерскую отчетность по следующей системе:

(в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н)

- бухгалтерский баланс
 - отчет о финансовых результатах
 - отчет об изменении капитала
 - отчет о движении денежных средств
 - пояснения к отчетности (приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.)
- (в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н)

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
 - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
- Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).
 - доходы(расходы) по договорам уступки прав требования;

Раздел 3. Внеоборотные активы

2.1 По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы и расходы на НИОКР отсутствуют.

2.2 Информация о наличии и движении основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		Начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Основные средства - всего	за 2025г	26 287	(11 499)	812	-	-	(3 682)	-	27 100	(15 181)	11 919
	за 2024г	24 558	(7 923)	1 729	-	-	(3 577)	-	26 287	(11 499)	14 788
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г	24 094	(10 391)	812	-	-	(3 428)	-	24 906	(13 819)	11 087
	за 2024г	22 578	(7 086)	1 516	-	-	(3 306)	-	24 094	(10 391)	13 703
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г	1086	(444)	-	-	-	(120)	-	1 086	(564)	522
	за 2024г	1086	(325)	-	-	-	(120)	-	1 086	(444)	642
Офисное оборудование	за 2025г	1 107	(664)	-	-	-	(134)	-	1 107	(798)	309
	за 2024г	894	(513)	213	-	-	(151)	-	1 107	(664)	443

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025г.	-	1 191	(379)	(812)	-
	за 2024г.	-	1 729	-	(1 729)	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации - нет.

Основных: средств, переданных: в аренду - нет.

Основных: средств, переданных: в залог - нет.

Раздел 4. Финансовые вложения

Финансовые вложения за период 2024-2025г. - отсутствуют.

Раздел 5. Запасы

Тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года			Изменения за период				оборот от запасов между их группами (видами)	На конец периода		
		Фактическая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2025 г	4 362	-	4 362	55 084	(58 849)	-	-	X	597	-	597
	за 2024 г.	635	-	635	65 870	(62 143)	-	-	X	4 362	-	4 362
в том числе:												
Сырье, материалы	за 2025г.	233	-	233	1 208	(28)	-	-	(816)	597	-	597
	за 2024г.	635	-	635	2 266	(577)	-	-	(2 092)	233	-	233
Готовая продукция	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025г.	4 129	-	4 129	53 876	(58 821)	-	-	816	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	63 604	(61 566)	-	-	2 092	4 129	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге за период 2023- 2025 гг. отсутствуют.

За период 2023-2025г. резервы под обесценение запасов не создавались.

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	15 265	(12)	35 320	-	(21 611)	-	(14)	28 401	(5)
	за 2024г.	5 610	(12)	14 968	-	(5 312)	-		15 265	(12)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	11 105	(12)	16 376	-	(11 400)	-	(14)	16 081	(5)
	за 2024г.	3 879	(12)	11 098	-	(3 872)	-	-	11 105	(12)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	2 660	-	11 144	-	(10 201)	-	-	3 602	-
	за 2024г.	1 069	-	2 396	-	(806)	-	-	2 660	-
Прочая	за 2025г.	1 501	-	7 801	-	(10)	-	-	8 718	-
	за 2024г.	661	-	1 474	-	(530)	-	530	1 501	-

Долгосрочной дебиторской задолженности - нет.

Просроченной дебиторской задолженности - нет.

Резервы по сомнительной задолженности за период 2022-2024г. - 12 тыс.руб.

Раздел 7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	18 852	22 463		(17 644)			-		23 789
	за 2024г.	10 682	11 750	-	(3 580)	-	-	-	-	18 852
в том числе:										
расчеты с поставщиками и	за 2025г.	8 338	17 816		(13 816)				-	12 338
	за 2024г.	870	8 528	-	(1 060)	-	-	-		8 338

подрядчи ками										
Расчеты с покупате лями и заказчика ми	за 2025г.	123	1 563		(563)					1 123
	за 2024г.	1 169	123	-	(1 169)	-	-	-	-	123
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	751	72		(692)			-		251
	за 2024г.	266	573	-	(88)	-	-	-	-	751
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025г.	9 639	3 012		(2 572)			-		10 078
	за 2024г.	8 378	1 403	-	(1 263)	-	-		-	5 048

Долгосрочной кредиторской задолженности - нет.

Просроченной кредиторской задолженности - нет.

Раздел 8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за период 2023-2025 год не создавались.

Раздел 9. Обеспечения обязательств

Обязательств полученных за период 2023-2025 год - нет.

Обязательств выданных за период 2023-2025 год - нет.

Раздел 10. Государственная помощь

За период 2023-2025 год бюджетных средств получено не было.

Раздел 11. Информация о выплаченных дивидендах

ТЫС.ДВ6

Участник	Период	Задолженность на начало периода	Сумма начисления	Сумма оплаты (в т.ч. НДФЛ)	Задолженность на конец периода
Садомова Т.Ю./Догаев А.Н.	2025г.	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-
	2023г.	-	-	-	-

Раздел 12. Расшифровка существенных показателей Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы

тыс.руб

Наименование статьи	2025 год	2024 ГОД
Командировочные расходы	0	167
Налоги с заработной платы	540	390
Оплата труда	2 421	1 763
Представительские расходы	640	1 230
Рекламные расходы	0	45
Итого	3 601	3 595

Управленческие расходы

тыс.руб

Наименование статьи	2025 год	2024 ГОД
Обучение	-	164
Командировочные расходы	-	502
Налоги с заработной платы	3 623	4 760
Оплата труда	21 371	22 063
Амортизация	210	253
Аренда	2 346	2 360
Информационные услуги	218	275
Хозяйственные расходы	27	1 147
Прочие расходы	1 130	1 016
Итого	28 925	32 540

Расшифровка строки 2120 Себестоимость продаж Отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Обучение	-	95
Командировочные расходы	425	1 665
Налоги с заработной платы	6 027	8 553
Оплата труда	31 651	36 722
Амортизация	3 188	3 296
Аренда	3 564	3 196
Прочие услуги	5 487	5 042
Прочие затраты	5 126	31
Материальные расходы	1 056	1 230
Энергетика	2 297	1 737
Итого	58 821	61 567

Раздел 13. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно новой редакции учетной политики организация не применяет ПБУ 18/02 и не уплачивает налог на прибыль.

.

Раздел 14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или прекратить свою коммерческую деятельность. У Общества отсутствовали намерения в обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2026 года.

В сложившейся на сегодняшний день экономической и геополитической обстановке в мире вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что текущие рыночные обстоятельства, а также собственные риски Общества, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

За период 01.01.2025г.-31.12.2025 года Общество не имело расходов от потерь от стихийных бедствий, пожаров, аварий, включая затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией последствий стихийных бедствий или чрезвычайных ситуаций.

Раздел 16. События после отчетной даты

За период после отчетной даты и по день подписания финансовой отчетности в хозяйственной деятельности Общества, по мнению руководства, не произошло событий, которые смогут оказать существенное влияние на финансовые показатели в будущем.

Генеральный директор

Никитина А.Ю.

31 марта 2026 года