

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

Общество с ограниченной ответственностью Научно-технический центр «Электрон»
(ООО НТЦ «Электрон»)

ИНН 4346016322, КПП 434501001, ОГРН 1024301332626

Адрес: 610006, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КИРОВ, ЛЕНИНА УЛ, Д. 68

1. Общая информация об организации

ООО НТЦ «Электрон» 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. Как малое предприятие, общество не применяет ПБУ 8/2010, а также учитывает объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (выкуп и переход права собственности по договору аренды не предусмотрены).

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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества:

46.51.2 — Торговля оптовая программным обеспечением.

Также в 2025 году велась деятельность по следующим направлениям:

82.99 — Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения.

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. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- инвестиционная недвижимость;
- отложенные налоговые активы;
- финансовые вложения;
- долгосрочные активы к продаже;
- НДС;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- отложенные налоговые обязательства;
- оценочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является УСТЮЖАНИНОВА ТАТЬЯНА ПАВЛОВНА, доля участия — 100 процентов.

6. Органы управления

Директор — Валов Сергей Владимирович (Решение № 12 от 10.10.2025 г., с 11.10.2025 г сроком на 5 лет).

7. 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.

8. События после отчетной даты

19.03.2026 г. зарегистрировано Решение о предстоящем исключении ЮЛ из ЕГРЮЛ № 1302/М в соответствии со ст. 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ.

9. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатели	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	-	-	2

10. Запасы

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание стоимости производится по методу ФИФО.

10.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	286	-	3116	3383	-	-	X	X	20	-
	За 2024 г.	354	-	4197	4181	-	-	X	X	286	-
в т.ч.: материалы	За 2025 г.	70	-	146	216	-	-			-	-
	За 2024 г.	70	-	141	141	-	-			70	-
товары	За 2025 г.	216	-	2970	3167	-	-			20	-
	За 2024 г.	283	-	3935	4002	-	-			216	-

10.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

11. Денежные средства, тыс. руб.

Показатели	2025 г	2024
Поступления от текущих операций:	6289	8612
от реализации товаров, работ, услуг	6282	8612
прочие поступления	8	-
Платежи по текущим операциям:	(7330)	(8308)
оплата поставщикам	(3849)	(5057)
в связи с оплатой труда работников	(2242)	(1925)
единый налоговый платеж	(1190)	(1194)
прочие платежи	(50)	(132)
Сальдо потоков от текущих операций:	(1041)	304
Поступления от инвестиционной деятельности:	394	131
возврат займа	380	120
проценты по займам	14	11
Платежи по инвестиционной деятельности	-	-
предоставление займа	380	
Сальдо потоков от инвестиционной деятельности	14	131
Поступления от финансовой деятельности	1093	-
безвозмездная помощь	1093	-
Платежи по финансовой деятельности	(187)	(413)
выплата дивидендов	(187)	(413)
Сальдо потоков по финансовой деятельности	906	(413)
Сальдо потоков всего	(121)	21

12. Дебиторская задолженность

12.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	612	5	54	-	499	16	-	-	153	83
	За 2024 г.	923	-	261	-	542	31	-	-	612	5
в т.ч.: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	409	-	32	-	367	8	-	-	66	60
	За 2024 г.	706	-	130	-	427	-	-	-	409	-
Расчеты по авансам выданным	За 2025 г.	66	1	11	-	34	8	-	-	36	1
	За 2024 г.	37	-	40	-	11	-	-	-	66	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	-	9	-	68	-	-	-	9	-

	За 2024 г.	58	-	68	-	40	20	-	-	68	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	2	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	68	4	2	-	28	-	-	-	42	22
	За 2024 г.	122	-	21	-	64	11	-	-	68	4
Итого	За 2025 г.	612	5	54	-	499	16	-	X	153	83
	За 2024 г.	923	-	261	-	542	31	-	X	612	5

12.2. Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	66	6	-	-	-	-
Всего	66	6	-	-	-	-

13. Капитал, тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
на 31.12.2023	10	660	670
за 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	233	233
Дивиденды		(475)	(475)
на 31.12.2024 г.	10	418	428
за 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	82	82
Дивиденды	-	(213)	(213)
на 31.12.2025	10	287	297

14. Обязательства

14.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	909	29	-	824	-	-	115
	За 2024 г.	1174	747	-	1011	-	-	909
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	155	1	-	70	-	-	86
	За 2024 г.	343	-	-	188	-	-	155
расчеты по авансам полученным	За 2025 г.	527	5	-	526	-	-	6
	За 2024 г.	588	521	-	582	-	-	527
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	91	23	-	91	-	-	23

	3а 2024 г.	80	91	-	80	-	-	91
расчеты по страховым взносам	3а 2025 г.	44	-	-	44	-	-	-
	3а 2024 г.	47	44	-	47	-	-	44
расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	76	-	-	76	-	-	-
	3а 2024 г.	75	76	-	75	-	-	76
расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	1	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
расчеты с учредителями	3а 2025 г.	2	-	-	2	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	-	-	14	-	-	-
	3а 2024 г.	39	14	-	39	-	-	14
Итого	3а 2025 г.	909	29	-	824	-	-	115
	3а 2024 г.	1174	747	-	1011	-	-	909

14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	85	-	-
Всего	85	-	-

14.3. Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

15. Выручка, тыс. руб.

Показатели	2025 г	2024
агентские услуги	202	-
программные продукты	6261	8375
услуги по настройке ПП 1с	3	-
Итого	6466	8375

16. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5	23
Затраты на оплату труда	2465	2289
Отчисления на социальные нужды	620	574
Амортизация	-	-
Прочие затраты	696	799
Итого по элементам	3786	3685
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов	1	23
Стоимость реализованных товаров	3284	4120
Итого расходы по обычным видам деятельности	7071	7828

17. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Показатели	2025 г	2024
Прочие доходы	1109	11
безвозмездная финансовая помощь от участника (> 50% в УК)	1093	-
прибыль прошлых лет	-	2
проценты к получению	14	9
списание кредиторской задолженности	2	
Прочие расходы	(232)	(66)
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	-	(4)
резерв по сомнительным долгам	(78)	(5)
услуги банка	(42)	(30)
списание дебиторской задолженности	(16)	(27)
прочие внереализационные расходы	(3)	-
безвозмездно переданные ценности	(6)	-
списание МЦ	(88)	-

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО НТЦ «Электрон»

С.В. Валов