

Общество с ограниченной ответственностью " НПП САПФИР "

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

Бухгалтерская отчетность ООО «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ САПФИР» (далее — Общество) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «НПП САПФИР» как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. 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.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ОГРН: 1167847437340

Дата государственной регистрации: 14.11.2016

ИНН: 7810626293

КПП: 781601001

Юридический адрес: 192007, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Волковское, пр-кт Лиговский, д. 150, литера А, помещ. 26Н, часть офиса 501

Численность сотрудников - 1 человек.

2. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Учредители:

- Иванов Александр Владимирович — владеет 100% доли уставного капитала, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

Основной вид деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности (включая, но не ограничиваясь):

- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей
- 25.30 Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления
- 25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии
- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая
- 28.11 Производство двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей
- 28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования
- 28.13 Производство прочих насосов и компрессоров
- 28.14 Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
- 28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов
- 28.22 Производство подъемно-транспортного оборудования
- 28.41 Производство металлообрабатывающего оборудования
- 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций
- 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок

4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Амелин Лев Андреевич

Главный бухгалтер Общества: Амелин Лев Андреевич.

5. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ) и принятой Учетной политикой.

В соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ, как субъект малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Основные элементы учетной политики и применяемые упрощения:

Отчетность: формируется упрощенная бухгалтерская отчетность (Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах с краткими пояснениями).

Неприменение отдельных ПБУ: В бухгалтерском учете и отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Оценка активов и обязательств: в случае приобретения активы и обязательства отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Списание стоимости производится линейным способом.

Учет материально-производственных запасов (товаров): Товары оцениваются при выбытии по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в составе расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности») в том отчетном периоде, в котором они произведены. Распределение на остатки товаров не производится.

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ. Общество применяет общую систему налогообложения.

Критерием существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Упрощенный документооборот: хозяйственные операции оформляются первичными учетными документами, в том числе с применением упрощенных форм.

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

7. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

В связи с применением упрощенной формы бухгалтерского баланса, Общество раскрывает информацию по следующим укрупненным показателям:

- **Материальные внеоборотные активы** (строка баланса 1150): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются основные средства в размере 14 171 тыс. руб. (на 31.12.2024 — отсутствовали). Увеличение показателя связано с приобретением в 2025 году транспортных средств в лизинг.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы** (строка баланса 1170): По состоянию на 31.12.2025 года в составе данной группы учитываются долгосрочные финансовые вложения выданные контрагентам (Бируля Игоря Борисовича) и ООО «СТС», в размере 250 тыс. руб. (на 31.12.2024 — отсутствовали).
- **Запасы** (строка баланса 1210): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются запасы в размере **5 688 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 5 087 тыс. руб.). Увеличение запасов по сравнению с предыдущим годом составило 601 тыс. руб. (11,8%) и связано с пополнением товарно-материальных запасов для обеспечения производственной деятельности.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка баланса 1250): По состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете Общества составляет 23 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 412 тыс. руб.). Снижение остатка обусловлено направлением денежных средств на приобретение основных средств в лизинг, пополнение запасов и текущую хозяйственную деятельность.
- **Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность)** (строка баланса 1240): По состоянию на 31.12.2025 года в составе данной группы учитывается дебиторская задолженность в размере 5 351 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 115 тыс. руб.). Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом составило 1 236 тыс. руб. (30,0%). Дебиторская задолженность формируется из-за наличия авансов выданных поставщикам и прочими показателями.
- **Капитал (в том числе нераспределённая прибыль (непокрытый убыток))** (строка баланса 1300): Уставный капитал сформирован в размере **10 000 (Десять тысяч) рублей.** Единственным участником является Иванов Александр Владимирович, владеющий 100% доли уставного капитала.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 1 820 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим годом (1 008 тыс. руб.) на 812 тыс. руб. обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год в размере 812 тыс. руб.

- **Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства (строки баланса 1410, 1450):** По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются долгосрочные заемные средства, полученные от контрагентов в размере 463 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 101 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с предыдущим годом составило 362 тыс. руб. (358,4%).

- **Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность** (строки баланса 1510): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность в размере 23 238 тыс. руб., из которых 13 575 тыс. руб. составили обязательства по аренде транспортных средств в лизинг (на 31.12.2024 — 8 495 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с предыдущим годом составило 14 743 тыс. руб. или 173,6%. Рост показателей связан с увеличением роста закупок товарно-материальных ценностей в рамках расширения деятельности, приобретение транспортных средств в лизинг.
- **Другие краткосрочные обязательства** (строка баланса 1550): По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют оценочные обязательства и прочие краткосрочные пассивы.

8. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка (строка 2110):** В 2025 году выручка от реализации товаров, работ, услуг составила **31 764 тыс. руб.**, что на **15 118 тыс. руб.** или на **32,2%** ниже показателя 2024 года (46 882 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объемов продаж в отчетном периоде.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили **26 892 тыс. руб.** (в 2024 году — 45 578 тыс. руб.). Расходы уменьшились на **18 686 тыс. руб.** или на **41,0%** по сравнению с 2024 годом. Снижение расходов пропорционально уменьшению выручки.
- **Себестоимость продаж (детализация строки 2120):** В 2025 году себестоимость продаж составила 23 783 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 45 097 тыс. руб.) снижение себестоимости на 47,3% по сравнению с 2024 годом обусловлено уменьшением объемов реализаций.
- **Проценты к уплате (строка 2330):** В 2025 году проценты к уплате по кредитам и займам составили 148 тыс. руб. (в 2024 году — отсутствовали).
- **Прочие доходы (строка 2340):** В 2025 году прочие доходы составили **38 тыс. руб.** (в 2024 году — 9 тыс. руб.). В составе прочих доходов учтены проценты к получению в размере 32 тыс. руб.
- **Прочие расходы (строка 2350):** В 2025 году прочие расходы составили **3 869 тыс. руб.** (в 2024 году — 32 тыс. руб.). Значительное увеличение прочих расходов обусловлено наличием расчетов по претензиям.
- **Налог на прибыль (доходы) (строка 2410):** В 2025 году текущий налог на прибыль организаций составил **81 тыс. руб.** (в 2024 году — 256 тыс. руб.). Снижение налога обусловлено уменьшением налогооблагаемой базы в связи со снижением выручки.
- **Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):** По итогам 2025 года получена **чистая прибыль** в размере **812 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 025 тыс. руб.). Чистая прибыль уменьшилась на **213 тыс. руб.** или на **20,8%** по сравнению с 2024 годом.

Снижение чистой прибыли в 2025 году обусловлено:

- снижением выручки на 15 118 тыс. руб. (32,2%);
- ростом прочих расходов на 3 869 тыс. руб.;
- возникновением процентов к уплате по заемным средствам (148 тыс. руб.).

• **9. Информация об отсутствии отдельных видов активов и обязательств**

В отчетном периоде (за 2025 год) и по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствовали следующие виды активов и обязательств:

- результаты исследований и разработок;
- краткосрочные заемные средства;
- оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов);
- прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

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

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества оценивает возможность продолжения деятельности в обозримом будущем как высокую. Существенных неопределенностей, которые могли бы поставить под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Амелин Л.А. /