ООО «Техноресурс»

ИНН 5408283940 ОГРН 1105476084526

630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д.16, оф.312-1

Т. 8 (383) 363-77-10

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. Общие положения

ООО «Техноресурс» - новое современное развивающееся предприятие, зарегистрированное 18.11.2010г., является резидентом Технопарка Новосибирского Академгородка.

Компания осуществляет НИОКР в сфере разработки новых материалов и технологий их производства (композитные материалы), занимается разработкой и производством продукции из композитных материалов.

Осуществляется отработка технологий производства изделий из композитных материалов:

1) Разработка сэндвичных конструкций из карбона и других композитных материалов с интегрированной сотовой структурой для придания максимальной жесткости при минимальном весе (может применяться для изготовления крыльев, фюзеляжей БПЛА, различных панелей внутренней обшивки самолетов).
2) Разработка технологии изготовления объемных деталей из композитных материалов в широком размерном диапазоне с повышенными прочностными характеристиками без использования автоклава (может применяться для изготовления карбоновых винтов любого размера, силовых конструкционных элементов, сидений самолетов и другой продукции, для которой малый вес не менее важен, чем прочность).
3) Разработка технологий производства изделий из композитных материалов методом безавтоклавного формования с применением препрегов (эпоксидная основа).
4) Разработка технологий производства изделий из композитных материалов методом вакуумной инфузии (полиэфирная основа, эпоксидная основа).
5) Разработка технологий производства изделий из композитных материалов методом инжекции связующего RTM и RTM-Lite (полиэфирная основа, эпоксидная основа).
6) Разработка технологий производства изделий методом контактного формования стеклопластика (полиэфирная основа, эпоксидная основа, винилэфирная основа, метилметакрилатная основа).

ООО «Техноресурс» производит следующую продукции из композитных материалов:

1) Высокотехнологичные горные лыжи и сноуборд под брендом Phantom;
2) Углепластиковые заготовки для производства протезов стоп человека;
3) Клей
4) Модельные плиты для композитной отрасли и металлургической промышленности.

Имеет следующие патенты:

1. Патент на изобретение №2772271 «Ячеистый многослойный композитный материал и способ его производства».

2. Патент на изобретение № 2794884 «СОСТАВ И СПОСОБ ПОЛУЧЕНИЯ И ПРИМЕНЕНИЯ ПОЛИМЕРНОЙ КОМПОЗИЦИИ ДЛЯ ИЗГОТОВЛЕНИЯ КОМПОЗИТНОГО МАТЕРИАЛА».

ООО «Техноресурс» имеет в собственности нежилые помещения, расположенные по адресу ул. Инженерная, 16, которые сдает в аренду.

Лабораторно-производственная площадка ООО «Техноресурс», на которой проводились НИР и будет организовано мелкосерийное производство, располагается в арендованных помещениях.

Заключен договор аренды земельного участка с последующим выкупом на строительство собственного административно-производственного здания площадью 1000 кв.м в п. Ложок, Барышевского сельсовета, Новосибирской области. Планируемый срок ввода в эксплуатацию – декабрь 2025 года.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:
ООО "Техноресурс"
ИНН: 5408283940, КПП: 540801001, ОГРН: 1105476084526
Юридический адрес: 630090, РОССИЯ, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 16, офис 312-1
Генеральный директор Лосев Виталий Михайлович, ИНН 540863458786
Главный бухгалтер Климова Юлия Николаевна, ИНН 143409457015

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 9 человек; численность на 01.01.2025 составила: основные работники 9 чел., внешние совместители 1,5 чел.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 20.52 «Производство клеев», 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», 22.29.2 «Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки», 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки».

Размер уставного капитала Общества на 01.01.2025 составил 20 000 (Двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 руб.

2. Учетная политика

Учетная политика Организации подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 "Учетная политика организации", Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень

синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «Техноресурс».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, и на основании п.5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, применяет упрощенные способы учета.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1 Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.

2.2 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.3 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.4 Аренда

ООО «Техноресурс» (арендатор) применяет упрощенные способы учета и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по следующим договорам аренды:

- договором 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;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи по таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

3. Отдельные показатели

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 24 г.[1]	12935	(2)	18329	( )		(259)				31264	(261)
	за 20 23 г.[2]	12873	(0)	62	( )		(2)				12935	(2)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	62	(2)	0	( )	0	(4)				62	(6)
Патенты	за 20 23 г.[2]	0	( )	62	( )		(2)				62	(2)
	за 20 24 г.[1]	12873	(0)	17470	( )		(193)				30343	(193)
НИОКРы	за 20 23 г.[2]	12873	(0)	0	( )		(0)				12873	(0)
Прочие (товарные знаки, торговые марки)	за 20 24 г.[1]	0	(0)	859	( )		(62)				859	(62)
	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	( )		( )				0	(0)

3.1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 24 г.[1]	12873	( )	17470	( )		(193)	30343	(193)
	за 20 23 г.[2]	12873	( )	0	( )		(0)	12873	(0)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	12873	( )	0	( )		(0)	12873	(0)
Сноуборды	за 20 23 г.[2]	12873	( )	0	( )		(0)	12873	(0)
	за 20 24 г.[1]	0	( )	5789	( )		(193)	5789	(193)
Модельные плиты	за 20 23 г.[2]	0	( )	0	( )		(0)	0	(0)
	за 20 24 г.[1]	0	( )	11681	( )		( )	11681	( )
Протезы стоп	за 20 23 г.[2]	0	( )	0	( )		(0)	0	(0)

3.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 24 г.[1]	7367	15249	(212)	(17545)	4859
	за 20 23 г.[2]	3321	4046	(0)	(0)	7367
в том числе:	за 20 24 г.[1]	75		( )	(75)	0
Градусники	за 20 23 г.[2]	75		( )	( )	75
	за 20 24 г.[1]	3086	1773	( )	( )	4859
Композитные сборки	за 20 23 г.[2]	3086		( )	( )	3086
в том числе:	за 20 24 г.[1]	160		(160)	( )	0
Элиза	за 20 23 г.[2]	160		( )	( )	160
	за 20 24 г.[1]	52		(52)	( )	0
Мед. пипетка	за 20 23 г.[2]	0	52	( )	( )	52
	за 20 24 г.[1]	0	5789	( )	(5789)	0
Модельные плиты	за 20 23 г.[2]	0		( )	( )	0
	за 20 24 г.[1]	3994	7687	( )	(11681)	0
Протезы стоп	за 20 23 г.[2]	0	3994	( )	( )	3994
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 24 г.[1]	1044	0	(0)	(1044)	0
	за 20 23 г.[2]	228	878	(0)	(62)	1044
в том числе:	за 20 24 г.[1]	16		( )	(16)	0
Патенты	за 20 23 г.[2]	48	30	( )	(62)	16
	за 20 24 г.[1]	1028		( )	(1028)	0
Прочие (товарные знаки, торговые марки)	за 20 23 г.[2]	180	848	( )	( )	1028

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 24 г.[1]	59190	(15190)	7507	(468)	168	(3925)			66229	(18947)
	за 20 23 г.[2]	53851	(13172)	5339	( )		(2018)			59190	(15190)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	45448	(13239)		(468)	168	(1295)			44980	(14366)
Здания	за 20 23 г.[2]	45448	(11943)		( )		(1296)			45448	(13239)
	за 20 24 г.[1]	3031	(780)		( )		(87)			3031	(867)
Сооружения	за 20 23 г.[2]	3031	(694)		( )		(86)			3031	(780)
	за 20 24 г.[1]	1604	(9)		( )		(0)			1604	(9)
Земельные участки	за 20 23 г.[2]	1604	(9)		( )		(0)			1604	(9)
	за 20 24 г.[1]	9107	(1162)	7507	( )		(2543)			16614	(3705)
Машины и оборудование	за 20 23 г.[2]	3768	(526)	5339	( )		(636)			9107	(1162)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 24 г.[1]	3029	(252)		( )		(1010)			3029	(1262)
	за 20 23 г.[2]	0	( )	3029	( )		(252)			3029	(252)
в том числе:	за 20 24 г.[1]	3029	(252)		( )		(1010)			3029	(1262)
Земельные участки	за 20 23 г.[2]	0	( )	3029	( )		(252)			3029	(252)

3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 24 г.[1]	2958	9441	( )	(7507)	4892
	за 20 23 г.[2]	0	8297	( )	(5339)	2958
в том числе:	за 20 24 г.[1]	295	4597	( )	( )	4892
Здания	за 20 23 г.[2]	0	295	( )	( )	295
	за 20 24 г.[1]	2663	4844	( )	(7507)	0
Машины и оборудование	за 20 23 г.[2]	0	8002	( )	(5339)	2663

3.3. Финансовые вложения

отсутствуют

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 24 г.[1]	14233	( )	17939	(17585)			x	14587	( )
	за 20 23 г.[2]	11541	( )	24094	(21402)			x	14233	( )
в том числе:	за 20 24 г.[1]	13763	( )	7945	(11070)				10638	( )
Материалы	за 20 23 г.[2]	11420	( )	12420	(10077)				13763	( )
	за 20 24 г.[1]	200	( )	300	(300)				200	( )
Товары	за 20 23 г.[2]	0	( )	600	(400)				200	( )
	за 20 24 г.[1]	270	( )	9694	(6215)				3749	( )
Готовая продукция	за 20 23 г.[2]	121	( )	11074	(10925)				270	( )
и т.д.										

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста- новление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	5419	( )	48836		(50202)	(217)		( )	3836	( )
	за 20 23 г.[2]	1474	( )	69010		(65065)	(0)		( )	5419	( )
в том числе:	за 20 24 г.[1]	1628	( )	19959		(19294)	(14)		( )	2279	( )
поставщики	за 20 23 г.[2]	546	( )	24368		(23286)	( )		( )	1628	( )
	за 20 24 г.[1]	1733	( )	28699		(29921)	(203)		( )	308	( )
покупатели	за 20 23 г.[2]	659	( )	42795		(41721)	( )		( )	1733	( )
	за 20 24 г.[1]	1338	( )			(408)	( )		( )	930	( )
налоги и сборы	за 20 23 г.[2]	122	( )	1216		( )	( )		( )	1338	( )
расчеты по страховым взносам	за 20 24 г.[1]	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
	за 20 23 г.[2]	8	( )			(8)	( )		( )	0	( )
персонал по прочим операциям	за 20 24 г.[1]	230	( )			(60)	( )		( )	170	( )
	за 20 23 г.[2]	0	( )	280		(50)	( )		( )	230	( )
прочие поставщики	за 20 24 г.[1]	490	( )	178		(519)	( )		( )	149	( )
	за 20 23 г.[2]	139	( )	351		( )	( )		( )	490	( )
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	0	( )			( )	( )			0	( )
	за 20 23 г.[2]	0	( )			( )	( )			0	( )
Итого	за 20 24 г.[1]	5419	( )	48836		(50202)	(217)		x	3836	( )
	за 20 23 г.[2]	1474	( )	69010		(65065)	(0)		x	5419	( )

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

отсутствует

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	2720	0		(1002)	( )	( )	1718
	за 20 23 г.[2]	0	3007		(287)	( )	( )	2720
в том числе:	за 20 24 г.[1]	2720	0		(1002)	( )		1718
Аренда земельного участка	за 20 23 г.[2]	0	3007		(287)	( )		2720
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.[1]	968	56843		(53377)	( )		4434
	за 20 23 г.[2]	634	35371		(35037)	( )		968
в том числе:	за 20 24 г.[1]	238	28654		(26406)	( )		2486
поставщики	за 20 23 г.[2]	231	29787		(29780)	( )		238
	за 20 24 г.[1]	250	21207		(19997)	( )		1460
покупатели	за 20 23 г.[2]	0	250		( )	( )		250
	за 20 24 г.[1]	130	2829		(2959)	( )		0
налоги и сборы	за 20 23 г.[2]	300	2250		(2420)	( )		130
расчеты по страховым взносам	за 20 24 г.[1]	174	2801		(2605)	( )		370
	за 20 23 г.[2]	0	1686		(1512)	( )		174
	за 20 24 г.[1]	176	1352		(1410)	( )		118
прочие поставщики	за 20 23 г.[2]	102	1398		(1324)	( )		176
	за 20 24 г.[1]	0			( )	( )		0
подотчетные лица	за 20 23 г.[2]	1			(1)	( )		0
Итого	за 20 24 г.[1]	3688	56843		(54379)	( )	x	6152
	за 20 23 г.[2]	634	38378		(35324)	( )	x	3688

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

отсутствует

3.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	4075	9000
Расходы на оплату труда	7016	6223
Отчисления на социальные нужды	1291	1203
Амортизация	3166	2011
Коммунальные услуги	2131	1723
Обслуживание помещений	1223	1137
Производственные услуги	987	322
Аренда помещений	6204	3918
Информационные услуги	199	152
Командировочные расходы	417	616
Мед осмотр	49	
Обучение		68
Налоги и сборы	47	49
Почта, услуги связи, интернет, лицензионное ПО	422	76
Страхование	126	107
Транспортные и курьерские	355	886
Прочие	178	258
Продвижение продукции	160	
Продвижение продукции	100	
Итого расходы по обычным видам деятельности	**28146**	**27749**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): материалы	-3125	2343
готовая продукция	3479	148
товары	0	200