

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЕМТОИНТЕХ»
(ООО «ФЕМТОИНТЕХ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФЕМТОИНТЕХ»
ЗА 2024 ГОД**

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ФЕМТОИНТЕХ» за 2024г

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕМТОИНТЕХ» (далее – ООО «ФЕМТОИНТЕХ» или «Общество»)

ИНН: 7743827890

Зарегистрировано 30.08.2011 г. ИФНС № 46 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер: 1117746685616

Юридический адрес: 124460, г. Москва, внутренняя территория города муниципальный округ Матушкино, г. Зеленоград, проспект Генерала Алексева, д.16.

ОКВЭД основной -71.12 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Деятельность осуществляется по адресу: 124460, г. Москва, внутренняя территория города муниципальный округ Матушкино, г. Зеленоград, проспект Генерала Алексева, д.16 г.

Учредителями Общества являются: ООО «ТЕРМОИНТЕХ» (100%)

Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году отсутствует.

Отчетный период: с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Бухгалтерская отчетность и данные в настоящих пояснениях составлены в тысячах рублей.

У Общества отсутствуют банковские счета в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте не производились.

II. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются:

Управляющая компания ООО «ТЕРМОИНТЕХ», в лице Евстигнеева Алексея Геннадьевича, имеющего право совершать действия от имени юридического лица ООО «ФЕМТОИНТЕХ» без доверенности.

АО «РОСНАНО» участник ООО «ТЕРМОИНТЕХ»

III. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Управляющая компания ООО «ТЕРМОИНТЕХ» в лице генерального директора Евстигнеева Алексея Геннадьевича.

IV. АУДИТОР

Обязательный аудит отсутствует.

V. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями)). Состав, содержание и методологические основы формирования бухгалтерской отчетности основываются на требованиях Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н (с изменениями и дополнениями).

Общество применяет общую систему налогообложения. Налоговые льготы отсутствуют.

Обществом применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н (в редакции от 04.12.2012 г.), формируемые с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия предприятия.

Общество не применяет ПБУ 18/02 п.2 так как является субъектом малого предпринимательства п.4 и п.5 ст.6 ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г

VI. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2024 ГОД

Данные о начисленных и уплаченных налогах и взносах за 2024 г.

Налоги	Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024	Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024	Начислено налоговых платежей к уплате в бюджет*	Оплачено*	тыс. руб.	
					Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024
НДФЛ	11	-			11	-
НДС уплаченный	6				6	
ЕСН	887	8	24	17	-	87
ФСС НС	-	1	3	2		1

*Обороты указаны с учетом штрафов и пени

VII. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Актив

1. Внеоборотные активы

1.1 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты (завершенные НИОКР):

Затраты на выполнение научных исследований и опытно-конструкторских работ формируются из оплаты труда сотрудников занятых в проектах, арендной платы, закупки материалов и услуг сторонних организаций. Стоимость НИОКР, выполненных в рамках коммерческих договоров и права на которые, по условиям договора остаются за Обществом, определяются как превышение расходов на проекты и выручкой, полученной по договору на выполнение НИОКР.

- 1) 380 тыс. руб. – результат научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по проекту «Замораживатель термоэлектрический».
- 2) 0 тыс. руб. – результат научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по проекту «Термоэлектрический кондиционер».
- 3) 0 тыс. руб. – расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по проекту «Установка измерения электрофизических свойств термоэлектрических модулей Пельтье».

Сумма определена как разница между расходами на проект и выручкой, полученной по договору на выполнение НИОКР.

(Подробные пояснения к п.1.1 табличные пояснения 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР)

1.2 Строка 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Первоначальная стоимость финансового вложения формируется из фактических затрат на ее приобретение. Расчетная стоимость финансового вложения определяется как доля в чистых активах дочерней/зависимой компании, соответствующая доле в уставном капитале дочерней/зависимой компании. В случае если расчетная стоимость меньше первоначальной стоимости, на соответствующую разницу Общество создает резерв под обесценение финансового вложения.

На отчетную дату расчетная стоимость финансового вложения превышает первоначальную стоимость.

– 101 617 тыс. руб. – Доля в уставном капитале ООО «ТЕРМОИНТЕХ» на отчетную дату

В результате продажи в 2019 году АО «РОСНАНО» доли в размере 16,16 % в уставном капитале ООО «ТЕРМОИНТЕХ» частично (в сумме 50 млн. руб.) погашены заёмные обязательства перед АО «РОСНАНО» (Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Термоэлектрические инновационные технологии» б/н от 15.02.2019 г. с учетом дополнительного соглашения № 1 от 26.04.2019 г.).

На дату подписания отчетности Общество владеет долей ООО «ТЕРМОИНТЕХ» в размере 19,59 %.

(Подробные пояснения к п.1.2 табличные пояснения 3. Финансовые вложения.)

2. Оборотные активы

2.1 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам»

По состоянию на 31.12.2024г на балансе Общества налог на добавленную стоимость отсутствует.

2.2 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	Показатель 2024г	Показатель 2023г	Показатель 2022г
Дебиторская задолженность	1230	55	65	65
В том числе: налоги		17	17	17
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		33	33	33
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		5	15	15

(Подробные пояснения к п.2.2. табличные пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.)

2.3 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	Показатель 2024г	Показатель 2023г	Показатель 2022г
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	745	745	745

Остаток денежных средств на расчетном счете.

Движение денежных эквивалентов на отчетную дату отсутствуют. В отчете о движении денежных средств движение денежных средств за период отсутствует.

Пассив

3. Капитал и резервы

3.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)»

– 10 тыс. руб. – уставный капитал (29.01.2019 г. зарегистрировано уменьшение уставного капитала).

3.2 Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Накопленный убыток по состоянию на 31.12.2024г. (133 661) тыс. руб., в связи с этим чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют (133 661) тыс. руб., что меньше размера уставного капитала.

В течении 2024 года Общество деятельность не осуществляло, в связи с отсутствием заказов.

4. Долгосрочные обязательства

4.1 Строка 1410 «Заемные средства»

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

5. Краткосрочные обязательства

5.1 Строка 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность-236 063 тыс. руб., состоящая в том числе:

100 000 тыс. руб. – задолженность по полученному займу – целевой заём АО «РОСНАНО» на покупку доли в уставном капитале ООО «ТЕРМОИНТЕХ»,
136 063 тыс. руб. – проценты по договору займа с АО «РОСНАНО».

Срок погашения и уплаты процентов - согласно договора.

(Подробные пояснения к п.5.1. табличные пояснения 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.)

5.2 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность подлежит погашению в течение 12 мес. после отчетной даты. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	Показатель 2024г	Показатель 2023г	Показатель 2022г
Кредиторская задолженность	1520	385	274	274
Расчеты по социальному страхованию		88	88	88
Расчеты с персоналом по оплате труда		186	186	186

Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами		111	-	-
---	--	-----	---	---

(Подробные пояснения к п.5.2. табличные пояснения 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.)

5.3. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка	Показатель 2024г	Показатель 2023г	Показатель 2022г
Оценочные обязательства	1540	-	-	237

Расчет резерва под предстоящие отпуска рассчитан исходя из среднего дневного заработка каждого сотрудника на отчетную дату 31.12.2022г., с учетом взносов во внебюджетные фонды по формуле:

Неиспользованные дни отпуска X среднедневной заработок X (1+ тариф страховых взносов / 100%). Расчет произведен с помощью программного обеспечения 1С 8.3.

В связи с отсутствием финансово-хозяйственной деятельности в 2023 и в 2024 годах оценочные обязательства не начислялись.

(Подробные пояснения к п.5.3. табличные пояснения 7. Оценочные обязательства.)

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1 Строка 2110 «Выручка»

Выручка за 2024 год отсутствует, т.к. в течение 2024 года Общество деятельность не осуществляло, в связи с отсутствием заказов. В 2023 году выручка отсутствовала

6.2. Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы за 2023 и 2024 год отсутствуют

6.3 Строка 2220 «Управленческие расходы»

Показатель	2024г (тыс. руб.)	2023г (тыс. руб.)
Оплата труда	-	-
Аренда помещения	109	-
Прочие управленческие расходы	-	-
Итого	109	-

6.4 Строка 2330 «Проценты к уплате»

проценты, начисленные займу, полученному от АО «РОСНАНО».

Показатель	2024г (тыс. руб.)	2023г (тыс. руб.)
Сумма начисленных процентов	14 000	14 000

6.5 Строка 2340 «Прочие доходы»

Показатель	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
восстановление оценочного обязательства по отпускам	-	237
Итого	-	237

6.6 Строка 2350 «Прочие расходы»

Показатель	За 2024г (тыс. руб.)	За 2023г (тыс. руб.)
не принятый к учету НДС	96	-
Итого:	96	-

6.4 Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»

сумма строк 2200, 2330, 2340, 2350.

6.5 Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

сумма строк 2300 и 2460.

6.6 Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода»

Операции влияющие на совокупный финансовый результат не осуществлялись, показатель соответствует строке 2400.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны:

- ООО «ТЕРМОИНТЕХ» - Общество является участником ООО «ТЕРМОИНТЕХ» (доля 19,59%), ООО «ТЕРМОИНТЕХ» является единственным участником Общества (доля 100%); Евстигнеев Алексей Геннадьевич – генеральный директор ООО «ТЕРМОИНТЕХ», имеющий право без доверенности действовать от имени юридического лица ООО «ФЕМТОИНТЕХ», в связи с возложением обязанности управлять финансово-экономической деятельностью компании ООО «ФЕМТОИНТЕХ».

Сальдо расчетов, тыс. руб.:

Сальдо на 31.12.2024г	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2024 г.	Суть сделки
0	108	-	108	оплата арендных платежей и тмц материнской компанией ООО «ТЕРМОИНТЕХ»
11 в пользу ООО «ФЕМТОИНТЕХ»	-	-	11	Субаренда, в т.ч. обеспечительный платеж прошлых периодов

IX. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) **отсутствует.**

Физическое лицо (лица), ответственное за принятие стратегических решений, которые оказывает решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития предприятия; осуществляющее исполнительный контроль за ежедневной или регулярной деятельностью юридического лица с использованием позиции руководства высшего звена – физ. лица, материнской компании – ООО «ТЕРМОИНТЕХ»:

Генеральный директор материнской компании ООО «ТЕРМОИНТЕХ»- Евстигнеев А.Г.

X. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

XI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты подлежащие раскрытию, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024год отсутствуют.

Приложения:

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.(1-9)

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «ТЕРМОИНТЕХ» А.Г. Евстигнеев



23 января 2024года