

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ТЕХНОПАРК «КРИСТАДИН» ИМЕНИ О.В.ЛОСЕВА»
за 2025 год

1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПАРК «КРИСТАДИН» ИМЕНИ О.В.ЛОСЕВА» (далее - Общество) за 2025 год.

Все суммовые показатели отражены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПАРК «КРИСТАДИН» ИМЕНИ О.В.ЛОСЕВА».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ТЕХНОПАРК «КРИСТАДИН» ИМЕНИ О.В.ЛОСЕВА».

Общество зарегистрировано 02.02.2023 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области за ОГРН 1236900001139. Обществу присвоен ИНН 6949116955.

Юридический адрес: 170540, Тверская область, м.р-н Калининский, с.п. Бурашевское, д Садыково, дом 2А, помещение 18, офис 21.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года составляла 1 человек и на 31 декабря 2024 года 1 человек.

Информация об органах управления:

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Белеванцев Сергей Всеволодович, с 02.02.2023г.

Сведения об общем количестве участников Общества:

Состав участников	по состоянию на 31.12.2025		по состоянию на 31.12.2024	
	Доля владения	Номинальная стоимость, рубли	Доля владения	Номинальная стоимость, рубли
Степанов Владимир Борисович	100,00 %	10 000,00	100,00 %	10 000,00
Уставный капитал Общества	100,00%	10 000,00	100,00%	10 000,00

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Приказом от 27.12.2024 «Об утверждении и введении в действие учетной политики в Обществе с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПАРК «КРИСТАДИН» ИМЕНИ О.В.ЛОСЕВА» утверждены положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения, которые применяются с 01 января 2025 года.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами, установленными ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и

федеральных стандартах по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками ОС, но имеющих стоимость ниже установленного лимита в 100 000 рублей, ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Обществом не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Компания перешла на редакцию ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н, с 01.01.2024 перспективным способом.

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями, установленными ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Учет дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в течении срока кредитования.

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг покупателям.

День реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяется независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Общество не признает в составе выручки доходы от реализации работ и услуг, первичные документы по которым находятся в процессе формирования (подписания) (прогнозная выручка).

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Расходы от выбытия финансовых вложений отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Представление статей в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов не допускается, за исключением случаев, когда: соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет представлены свернуто, т.е. НДС в отчете представлен результирующим потоком: "входящий от покупателей" минус "исходящий продавцам" минус "уплаченный в бюджет".

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства

Объект	Период	На начало периода	Поступление	Накопленная Амортизация	На конец периода
Другие виды основных средств (ППА)	2025	295	-	(75)	220
	2024	371	-	(75)	295

3.2 Налог на добавленную стоимость

На балансе Общества числится налог на добавленную стоимость, предъявленный продавцами, который не был принят к вычету в установленном порядке в размере 230 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 года.

3.3 Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности представлен в таблице:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	300	450
Расчеты с покупателями	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	1	-
ИТОГО	301	450

Компания принимает меры должной осмотрительности при заключении новых контрактов (продлении текущих соглашений), включающие в себя в том числе и оценку финансовой состоятельности.

3.4 Денежные средства.

На 31.12.2025 Общество имело остаток на расчетном счете ПАО Сбербанк в размере 488 127,14 рублей.

3.5 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов на приобретение неисключительных прав на использование программ, погашение которых ожидается в течение следующих 12 месяцев включительно.

3.6 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 года:

- уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен участниками полностью;

3.7 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	248	-
ИТОГО	248	-

3.8 Заемные средства

Заем – беспроцентный, предоставлен Степановым Владимиром Борисовичем 13.04.2023 в размере 1 млн.руб., и 14.04.2023 в размере 1 млн.руб. согласно Договора б/н от 12.04.2023г.

3.9 Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Показатель	2025	2024
Консультационные услуги	(460)	(303)
Амортизация	(75)	(75)
Расходы на ПО	(8)	(6)
Прочие расходы	(2)	
Итого	(545)	(384)

3.10 Прочие доходы и расходы

Показатель	2025	2024
Прочие расходы, в том числе:	(35)	(43)
Проценты к уплате	(35)	(43)

4. Операции со связными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Показатель	Период	ПК АКВАРИУС ООО
Получены услуги, в том числе НДС	2025	492
	2024	619
Кредиторская задолженность, в т.ч. обязательства по аренде	на 31.12.2025	328
	на 31.12.2024	-
Получено денежных средств	2025	-
	2024	-
Перечислено денежных средств	2025	164
	2024	530

5. Риски и условные обязательства

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор Общества осуществляет стратегическое и оперативное управление рисками.

Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации. Производится анализ контрагентов до заключения договора или осуществления сделки. Новые контрагенты проверяются на подверженность их налоговым рискам с помощью сервиса на сайте ФНС.

Каждый класс финансовых активов, представленных в балансе Общества, в определенной степени подвержен кредитному риску. Руководство утверждает и обеспечивает выполнение политики и процедур с целью минимизации кредитного риска и влияния на финансовое положение Общества в случае реализации риска.

Прибыль предприятия в основном не зависит от изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам. Общество приобретает и оказывает услуги на территории РФ, и ведет взаиморасчеты в рублях.

С целью исключения репутационных рисков производится контроль качества оказываемых услуг, работ; соблюдения сроков их выполнения.

6. События после отчетной даты

Событий, подлежащих раскрытию, не установлено.

Генеральный директор



Белеванцев С.В.

12.01.2026