Общество с ограниченной ответственностью
«ХАЙС Лабс»
634055, Россия, Томская обл., г. Томск, пр-кт Фрунзе, д. 119е, помещ. Ц065
ИНН 4214042929, КПП 700001001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ХАЙС Лабс»
за 2025 год

1. Общая информация

1.1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙС Лабс»
Юридический и почтовый адрес	634021, Россия, Томская область, г. Томск, пр-кт Фрунзе, д. 119е, помещ. Ц065
ИНН/КПП (индивидуальный номер налогоплательщика/ код причины постановки на учет)	4214042929 700001001
№ и дата государственной регистрации	1224200012453 от 13.09.2022
Основной вид деятельности	26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления
Списочная численность за отчетный период, работников	2
Срок деятельности общества	Не ограничен
Наличие обособленных подразделений	Нет

1.2. Организационная форма, структура уставного капитала

Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Размер уставного капитала	18 182,00 рублей.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Участниками Общества являются:

ООО «Стартап-студия университетов Томска, размер доли 45%, стоимость доли 8 182,00 рублей, денежный вклад в уставный капитал 1 000 000,00 рублей.

Гейс Отто Юрьевич, размер доли 55%, стоимость доли 10 000,00 рублей, денежный вклад в уставный капитал 300 000,00 рублей.

С 13.09.2022 генеральным директором Общества избран Гейс Отто Юрьевич со сроком полномочий 3 года на основании решения единственного учредителя Общества № 1 от 01.09.2022.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Организационно-технические аспекты

С октября 2022 года Общество включено в реестр МСП. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, утвержденными Приказами Минфина РФ. Учет ведется без применения ПБУ №18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль». Налоговый учет в Обществе

ведется в соответствии с общими принципами, закрепленными Налоговым кодексом РФ. Применяется план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические счета в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Аналитические счета открываются по мере возникновения активов, расходов, расчетов, подлежащих учету.

2.2. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В отчетном периоде основные средства не приобретались.

2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относят активы, которые удовлетворяют следующим условиям:

1. объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
2. организация имеет право на получение данных экономических выгод в будущем;
3. возможность идентификации от другого имущества;
4. использование в течение длительного времени, то есть срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
5. организация не предполагает последующую перепродажу данного имущества в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
6. первоначальная стоимость объекта может быть определена;
7. отсутствие материально-вещественной формы.

К нематериальным активам могут быть отнесены следующие объекты:

- объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации):
  - исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
  - исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
  - имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
  - исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
  - исключительное право патентообладателя на селекционные достижения.
- деловая репутация организации.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

2.5. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Проект «Разработка датчиков для учебно -лабораторного оборудования (с ООО НПО УНИТЕХ»

В 2024 году в Обществе ведется проект «Автоматизированный микроскоп с камерой и программным обеспечением с технологией машинного зрения».

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при принятии к бухгалтерскому учету отражаются в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материально-производственных запасов на расходы производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025г запасы отсутствуют.

2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2025 году финансовые вложения отсутствуют.

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 по дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Таблице 1, Таблице 2.

Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование	Задолженность, руб.	Период образования	Период погашения	Причина возникновения	Примечания
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	72000,00	2025	2026	Текущие расчеты	Краткосрочная
Итого:	0,00				

Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование	Задолженность, руб.	Период образования	Период погашения	Причина возникновения	Примечания
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00			Текущие расчеты	Краткосрочная
Расчеты по налогам и сборам	0,00			Текущие расчеты	Краткосрочная
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	166000,00	2025	2026	Текущие расчеты	Краткосрочная
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0,00			Текущие расчеты	Краткосрочная
Итого:	166000,00				

2.9. Доходы будущих периодов

На 31.12.2025 доходы будущих периодов отсутствуют.

2.10. Расходы будущих периодов на 31.12.2025 год отсутствуют.

2.11. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляла до 19.10.2023 сумму 10 000,00 рублей. Решением единственного участника Общества № 3 от 19.10.2023 принят в Общество новый участник ООО «Стартап-студия университетов Томска», размер доли 45%, стоимость доли 8 182,00 рублей, денежный вклад в уставный капитал составляет 1 000 000,00 рублей. На 31.12.2025 уставный капитал составляет 18 182,00 рублей.

2.12. Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

Учет доходов Общества осуществляется на основании ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н. Доходы для целей бухгалтерского учета подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- выручка от реализации продукции;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности – лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 "Выручка". В отчетном периоде выручка от продажи товаров (работ, услуг) отсутствует.

2.13. Прочие доходы и расходы

В соответствии с п.4 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. Прочие доходы учитываются на счете 91.01 "Прочие доходы".

Прочие доходы в отчетном периоде составили 2387,00 рублей.

В составе прочих расходов выделяются:

- проценты по полученным займам и кредитам;
- иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие расходы в отчетном периоде составляют сумму 37879,00 рублей.

2.14. Информация о предоставленной государственной помощи

В отчетном периоде Общество не является получателем субсидий из бюджета

2.15. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения

В отчетном периоде Обществом получен убыток в размере 135052 рублей. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал составляет 18 000 рублей

2.16. Информация по сегментам

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД 26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

2.17. Налогообложение

До 01.10.2023 Общество находилось на упрощенной системе налогообложения. С 01.10.2023 Общество утратило право на применение УСН на основании подпункта 14 пункта 3 ст. 346.12 НК РФ и стало являться плательщиком налога на прибыль и НДС. Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Налоговая база по итогам каждого отчетного (налогового) периода определяется на основе данных налогового учета, если Налоговым Кодексом предусмотрен порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения, отличный от порядка группировки и отражения в бухгалтерском учете, установленного правилами бухгалтерского учета.

В отчетном периоде Общество не признавалось плательщиком налога на имущество организаций.

В целях исчисления НДС дата реализации признается по мере отгрузки.

2.18. Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

Учет ведется без применения ПБУ №18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль». Налог на прибыль отсутствует.

2.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не выступает поручителем за третьих лиц.

2.20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

2.21. Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности Общества

В отчетном периоде при ведении финансово-хозяйственной деятельности чрезвычайные факты отсутствуют.

2.22. Информация о непрерывности деятельности Общества

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество намерено осуществлять деятельность в рамках реализации федерального проекта «Платформа университетского технологического предпринимательства» государственной программы Российской Федерации «Научно-технологическое развитие Российской Федерации», утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 377 от 29.03.2019 г.

2.23. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

С 13.09.2022 генеральным директором Общества избран Гейс Отто Юрьевич со сроком полномочий 3 года на основании решения единственного учредителя Общества № 1 от 01.09.2022.

В отчетном периоде руководящему составу Общества выплачивались следующие виды вознаграждений:

1. Генеральный директор Гейс О. Ю. получил в соответствии с заключенным трудовым договором заработную плату. НДФЛ удержан, страховые взносы начислены и перечислены в бюджет;

Других видов вознаграждений, в том числе долгосрочных, не выплачивалось.

2.24. Финансовые риски

В отчетном периоде на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не оказали влияние, на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за отчетный период.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты.

2.25. Перспективы развития Общества

Общество планирует продолжать разрабатывать интеллектуальную собственность для ее последующей коммерциализации. На последующих фазах развития Общества планируется инвестировать в вывод продукта на рынок, его маркетинговое продвижение и реализацию самостоятельно или с привлечением партнеров. Дополнительные инвестиции в развитие Общества планируется привлекать за счет средств участников, а также за счет привлечения сторонних инвесторов или партнеров.

2.26. Сведения об инвентаризации

В отчетном периоде не проводилась плановая ежегодная инвентаризация

Приложение:

1. Табличная часть Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ХАЙС Лабс» за 2025 год (в тыс. руб.) – .

Директор О. Ю. Гейс

30.01.2026 г.