ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Нормика»

ИНН/КПП 5433183650/543301001
ОГРН 1115476015390
630559, г. Новосибирская область, Новосибирский р-он, р.п. Кольцово, ул. Молодежная, д. 8, кв. 15, тел. +79139048977

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Информация об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Нормика», зарегистрировано МИФНС № 16 по НСО 14.02.2011.

Сокращенное наименование: ООО «Нормика»

Юридический адрес: 630559, Новосибирская Область, Кольцово Рабочий поселок, Молодёжная Улица, дом 8, кв./офис151

Директор: Чернышева Елена Сергеевна

телефон: 89139048977

адрес электронной почты: normika3100211@gmail.com

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2025г- 1 человек.

1.1 Данные об уставном капитале организации:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.2. Обособленных подразделений, филиалов, представительств нет.

1.3. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.4. Директор: Чернышева Елена Сергеевна с 14.02.2011 по 16.12.2025

1.5. Основной вид деятельности организации: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19)

2.Сведения об отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

2.1.1. * Принятие к учету:

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

***** Оценка:

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Способ и период начисления амортизации:

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Срок полезного использования:

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.(п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

На 31.12.2025г первоначальная стоимость основных средств составила 0 руб.

2.1.2 О нематериальных активах раскрывается следующая информация (п.40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждено Приказом МФ РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н)

* Нематериальные активы отсутствуют.

2.1.3. О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утверждено Приказом МФ РФ от 15.11.2019г. № 180 н)

На балансе Общества на 31.12.2025г материалы не числятся.

Запасы в залоге на 31.12.2025г отсутствуют.

2.1.4. О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п.42 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утверждено Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н);

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражены по строке 1240 . На 31.12.2025 отсутствуют

Все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

2.1.5. О наиболее существенной дебиторской задолженности раскрыта следующая информация (п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/--, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999 г. № 43н);

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.25г составляет 178 тыщ рублей., в том числе:

* задолженность поставщиков по авансам, выданным - 0 руб.,
* задолженность покупателей -- 0. руб.,
* задолженность по выданным займам- 0 тыс. руб.,
* задолженность по налогам и сборам 188 тыщ руб.
* задолженность прочая (подотчет) - 0. руб.

2.1.6. О наиболее существенной кредиторской задолженности раскрыта следующая информация (п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утверждено Приказом МФ РФ от 06 июля 1999г. №43н)

На 31.12.2025 долгосрочная кредитная задолженность составила 5 руб.

На 31.12.2025г краткосрочная кредиторская задолженность составила 0. руб., в том числе:

* задолженность перед поставщиками отсутствует
* задолженность перед покупателями отсутствует
* задолженность по налогам— отсутствует

2.1.7. Расчеты с бюджетом. Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает налог с налоговой базы «Доходы минус расходы» по ставке 15%.

Налог за 2025г. составил -77 тыс. руб.

2.1.8. О научно- исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, раскрыта следующая информация (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утверждено Приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н); Научно-

исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполняемые собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, не осуществлялись.

2.1.9. Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом Положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Денежные потоки в виде платежей поставщикам и подрядчикам показаны с учетом НДС, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения и для него НДС косвенным налогом не является. По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составили 202 тыщ руб. (строка 1250)

2.1.10. О государственной помощи раскрыта следующая информация (п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утверждено Приказом МФ РФ от 16 октября 2000г. № 92н),

* Государственная помощь отсутствует.

2.1.11. Прекращаемой деятельности (п.11.12.18 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утверждено Приказом МФ РФ от 02 июля 2002г. № 66н). Регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие оснований, предусмотренных статьей 21.3 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ) Решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ опубликовано в журнале «Вестник государственной регистрации» № 50 от 17.12.2025

3.Сведения об учетной политике.

3.1. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета,

существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

*способ амортизации основных средств – линейный

*способ амортизации нематериальных активов-линейный

*способы оценки производственных запасов – по средней себестоимости

*при выбытии финансовых вложений списание на расходы производится по себестоимости единицы;

*Управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи»;

* Выручка признается методом начисления.

3.2. Объявление изменений и пояснения учетной политики организации на следующий отчетный год отсутствуют. Учетная политика на 2026 год не меняется.

4. Сведения о связанных сторонах.

4.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом МФ РФ от 29 апреля 2008г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Чернышева Елена Сергеевна- доля участия в уставном капитале 100%

Операции со связанными сторонами за 2025год:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило; оплата труда тыс. руб., - 520 тыс рублей в том числе страховые взносы – 128,5 тыс. руб.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и

ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (п.11 ПБУ 11/2008)

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На 31.12.2025г оценочное обязательство не начислено, использовано в 2025г. оценочное обязательство на сумму 0 руб.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6. Риски хозяйственной деятельности.

Риск- возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей Общества является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. О потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество.

6.1. Финансовые риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров- рост цен на товары, работы и услуги поставщиков и подрядчиков.

Кредитные риски у общества минимальные, в связи с тем, что у Общества отсутствуют контрагенты с нестабильным финансовым положением и наличием признаков банкротства.

6.2. Отраслевые риски.

Основным видом деятельности Общества является научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Отраслевой риск у Общества минимальный в связи имеющимися длительными деловыми связями; дальнейшее сотрудничество планируется с надежными контрагентами.

6.3. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Таким образом, подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в России как относительно стабильную. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие-либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

В других странах и городах организация свою деятельность не осуществляет.

6.4. Правовые риски.

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относится изменение налогового законодательства.

Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразится на деятельности Общества: внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Данные изменения и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие, к снижению чистой прибыли Общества.

6.5. Репутационный риск.

Общество имеет минимальный репутационный риск в связи с высоким качеством оказываемых им услуг, отсутствием негативных отзывов. В ценовом сговоре Общество не участвует. Уменьшение объема оказываемых услуг не планируется.

7. События после отчетной даты и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

a. Основные события после отчетной даты

Таблица 7.1

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Событий на отчетную дату, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и достоверность показателей бухгалтерской отчетности у ООО «Нормика» нет.	*События, которые имели место в отчетном году, но о них не было известно в силу каких-либо причин (отражаются заключительными оборотами отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности).*
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	

24 февраля 2022 г. началась специальная военная операция России в Украине.

В связи с ростом геополитической напряженности с конца февраля 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В конце февраля 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты. Возможность оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении отсутствует.

b. Условные обязательства и условные активы

Таблица 7.2

Вид условного обязательства или актива	**Примечания**
Условных обязательств и условных активов, не отражение которых могло бы оказать существенное влияние на достоверность показатели бухгалтерской отчетности у ООО «Нормика» нет.	-

8. Операции по прекращаемой деятельности

В декабре 2025 года было принято решение о ликвидации ООО «Нормика» (Решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ опубликовано в журнале Вестник государственной регистрации» № 50 от 17.12.2025. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2255402603531 08.12.2025) в связи с выходом на пенсию в 2026 году директора Чернышевой Елены Сергеевны

Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц. Взносы во внебюджетные фонды отражены в составе оплаты труда.

Оценка применимости допущения непрерывности деятельности

По итогу работы ООО «Нормика» в 2025 году получена прибыль в размере 81,0 тыс. руб.

Директор _____ Чернышева Е.С.

09.02.2026