Общество с ограниченной ответственностью "Математические модели сплошных сред"
(ООО "ММСС")
ИНН: 5902222963, КПП: 590201001, ОГРН: 1115902008463,
адрес: 614068, Пермский край, город Пермь, ул. Профессора Поздеева, стр. 11

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом является: 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов». Дополнительные виды деятельности: 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»; 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»; 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая»; 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность»; 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие»; 82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок»; 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки».

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО "ММСС" за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

ООО "ММСС" является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В налогооблагаемую базу по УСН субсидии на реализацию научных проектов отражаются в доходах на дату их получения.

Субсидии на реализацию научных проектов в бухгалтерском учете учитывают в доходах в периоде признания затрат в расходах.

Субсидии на реализацию научных проектов, предоставленные организации учитываются в составе прочих доходов организации, формируют показатель с кодом 2340 "Прочие доходы" отчета о финансовых результатах.

Основные средства, приобретенные за счет субсидий на реализацию научного проекта и подлежащие амортизации, учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными субсидиями на реализацию научных проектов, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств – безвозмездные поступления. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Показатели прочих доходов и расходов могут быть зачтены, если они относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной деятельности.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 688	(2 318)	122	-	-	(318)	-	-	-	-	-	2 810	(2 636)
	За 2024 г.	2 579	(1 748)	109	-	-	(570)	-	-	-	-	-	2 688	(2 318)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	880	(880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	880	(880)
	За 2024 г.	880	(880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	880	(880)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 808	(1 438)	122	-	-	(318)	-	-	-	-	-	1 930	(1 756)
	За 2024 г.	1 699	(868)	109	-	-	(570)	-	-	-	-	-	1 808	(1 438)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	174	370	831
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	174	370	831
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	122	-	(122)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	122	-	(122)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
в том числе: Системный блок проект 35	За 2025 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер 2024 проект 35	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклас сифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 121	(3 121)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 074	(4 074)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	401	(99)	-	-	(302)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 266	(32)	-	-	(1 234)	-	-	-
Товары	За 2025г.	-	-	99	(99)	-	-	-			
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-			
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 621	(2 923)	-	-	302	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 809	(4 042)	-	-	1 234	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	285	-	11	-	(34)	-	-	-	261	-
	За 2024 г.	201	-	88	-	(4)	-	-	-	285	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90	-	-	-	(33)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	6	-	85	-	(1)	-	-	-	90	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г	139	-	11	-	-	-	-	-	150	
	За 2024 г.	136	-	3	-	-	-	-	-	139	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г	16	-	-	-	(2)	-	-	-	14	
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	43	-	-	-	(3)	-	-	-	40	-
Итого	За 2025 г.	285	-	11	-	(34)	-	-	X	261	-
	За 2024 г.	201	-	88	-	(4)	-	-	X	285	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	367	-	-	(193)	-	-	174
	За 2024 г.	685	-	-	(318)	-	-	367
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	367	-	-	(193)	-	-	174
	За 2024 г.	685	-	-	(318)	-	-	367
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	1	7	-	(1)	-	-	7
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	7		-	-	-	7
Итого	За 2025 г.	374	-	-	(193)	-	X	181
	За 2024 г.	686	7	-	(319)	-	X	374

По строке Безвозмездные поступления за 2025 год отражена остаточная стоимость основных средств (несамортизированной части основного средства), приобретенных за счет субсидий на реализацию научных проектов. До 2025 года остаточная стоимость основных средств, приобретенных за счет субсидий на реализацию научных проектов отражалась в строке 1530 Баланса «Доходы будущих периодов».

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	500	1 266
Затраты на оплату труда	1 523	2 203
Отчисления на социальные нужды	401	526
Амортизация	318	570
Прочие затраты	658	914
Итого по элементам	3 398	5 480
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 150)	(3 274)
Итого расходы по обычным видам деятельности	248	2 206

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 000	3 000
в том числе: на реализацию научных проектов	3 000	3 000
на финансирование текущих расходов	-	-

В налогооблагаемую базу по УСН субсидии на реализацию научных проектов отражаются в доходах на дату их получения.

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 49 тыс. руб. Учредителями является ПФИЦ УРО РАН, которому принадлежит 40,48% доля уставного капитала; ФГАОУ ВО "Пермский Национальный Исследовательский Политехнический Университет", которому принадлежит 40,48% доля уставного капитала; Халилов Руслан Ильдусович, которому принадлежит 19,04% доля уставного капитала;

Налог при упрощенной системе налогообложения в Отчете о финансовых результатах за 2024 год отражался по строке с кодом 2460 «Прочее».

Директор		Халилов Р.И.
(наименование должности)	подпись	(расшифровка подписи)

"17" февраля 2026 г.