

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Высокотехнологичных Материалов»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Центр Высокотехнологичных Материалов»
- 1.2. Юридический адрес – 111024, Москва г, ул Душинская, д. 16, кв. 108
- 1.3. Дата государственной регистрации – 17.10.2022 г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалов и представительства, отсутствуют.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Комаров В.С.

Главный бухгалтер Общества: Комаров В.С.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения осмотрительности, имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения

учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 9 ФСБУ 6/2020). Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, равная 0,00 руб.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке. Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость товарных

знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получить экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение.

Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, поступившая от арендных платежей за аренду имущества Общества.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Учет затрат на оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) и капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 115 тыс. рублей.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составляет 19 тыс. рублей.

Ликвидационная стоимость объектов ОС принята равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ведение бухгалтерского учета НМА и капитальных вложений осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 4 004 тыс. рублей.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г. составляет 1 168 тыс. рублей.

Ликвидационная стоимость объектов ОС принята равной нулю, т.к. ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

3.3. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

На 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 0 рублей:

Запасы отражены по их фактической себестоимости.

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество не ведет предпринимательскую деятельность, дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г составляет 1 164тыс. руб. и состоит сальдо по счету 98(полученный грант на выполнение НИОКР от Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере (Фонд содействия инновациям).

3.5. ВЫРУЧКА. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Объем выручки в 2025 году – 9 тыс. руб(проценты по депозитам), 2 002 тыс.руб. (списание в доход амортизации НМА, полученного в результате гранта)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получен убыток сумме 47 тыс. руб.

3.6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили -2 040 тыс. руб.(амортизация НМА), 7 тыс.руб.(расходы на оплату труда), 10 тыс.руб.(гос пошлина).

Генеральный директор
М.П.

_____/Комаров В.С.