ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Страта Солюшенс»
(ООО «Страта Солюшенс»)

Содержание

I. Общие сведения.....3
1. Информация об Обществе.....3
II. Учетная политика.....4
1. Основа составления.....4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....4
3. Основные средства.....4
4. Материально-производственные запасы.....5
5. Расходы будущих периодов.....5
6. Дебиторская задолженность.....5
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....5
8. Уставный капитал.....5
9. Расчеты по налогу на прибыль.....**Ошибка! Закладка не определена.**
10. Признание доходов и расходов.....5
1. Уставный капитал.....6
2. Основные средства.....6
3. Нематериальные активы.....6
4. Запасы.....6
5. Дебиторская задолженность.....6
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....7
7. Кредиторская задолженность.....7
8. Выручка.....7
10. Коммерческие и управленческие расходы.....8
11. Прочие доходы и расходы.....8
12. Связанные стороны.....9

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр МФТИ по полезным ископаемым» (далее – Общество) было основано в 2013 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 06 ноября 2013 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1135047011978, свидетельство серии 50 № 013792479 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 13 по Московской области (ИНН 5047147696).

Юридический адрес: 121205, город Москва, территория Сколково инновационного центра, улица Нобеля, дом 7, этаж 2, помещение №III, часть комнаты №51, рабочее место №9

10 августа 2020 года организация внесена в реестр субъектов малого предпринимательства.

04 октября 2019 года компании вручили Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (рег. Номер 1122762).
Организация заявила в ИФНС 31 о своем праве на льготы по НДС и налогу на прибыль с 01 октября 2019 года.
В 2022 году организация сменила свое название с ООО «Инжиниринговый центр МФТИ» на ООО «Страта Солюшенс»

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Тавберидзе Тимура Арсеновича (Протокол № 49 общего собрания участников Общества от 25 декабря 2024 г.)

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Бухгалтерию Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Тавберидзе Тимур Арсенович.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025г.

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования МФТИ, Физтех - доля 75%;

Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» - доля 25%.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 59 чел.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства, включая дебиторскую и кредиторскую задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражено имущество, отвечающее следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Активы, в отношении которых выполнялись перечисленные выше условия и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования для целей бухгалтерского учета по группам основных средств приведены в следующей таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Вычислительная техника	-	3
Прочие	-	3-5

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся или по периоду использования

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок и налога на добавленную стоимость.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

9. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она

отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников бухгалтерии, административно-правового отдела, отдела по работе с персоналом и дирекции.

Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 13 333 тыс. руб., и был разделен на доли:

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования МФТИ, Физтех - доля 75%;

Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ» - доля 25%.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2025 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА в разрезе групп за 2025 год приведена в «Основные Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования закрепляется приказом Генерального Директора и определяется сроком применения данного НМА.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2025 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования для оказания услуг.

***5.* Дебиторская задолженность**

Перечень наиболее существенных контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

2025 года:

Тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2025
ГАЗПРОМНЕФТЬ ИТО ООО	306
АЙ-ТЕКО АО	3 226
ООО «АЛЬМА Сервисез Компани»	2 707
ООО ЛУКОЙЛ-Технологии	14 869
АРКТИЧЕСКИЙ НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	3 840
ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	5 000
прочие	**15 398**
Итого	**45 346**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Средства на расчетных счетах	691	517	3 164
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**691**	**517**	**3 164**

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2025 г. составляет 27582 тыс. рублей, Перечень контрагентов с наиболее существенным остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2025
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ НАУЧНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТ	1 448
КАДРОВОЕ АГЕНТСТВО СОЛО ООО	7 650
налоги	2 745
Сотрудники	14 283
МФТИ, Физтех	750
Прочие	706
Итого по существенным контрагентам:	**27 582**

8. Выручка

Основной вид деятельности Общества - научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

	2024	2025
Итого по статье 2110 «Выручка», тыс. руб.	422 500	350 658

Тыс. руб.

Контрагент	Сумма
ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	165 425
ФИЗГЕО ООО	85 000
МФТИ, ФИЗТЕХ	67 200
АСК ООО	9 327

ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ В ПРОМЫШЛЕННОСТИ, АЦТП АССОЦИАЦИЯ	6 645
ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО	5 000
АРКТИЧЕСКИЙ НАУЧНЫЙ ЦЕНТР ООО	3 840
АЙ-ТЕКО АО	3 226
ГАЗПРОМНЕФТЬ ИТО ООО	2 637
прочие	1 690
Итого	**350 658**

9. Себестоимость по видам деятельности.

Себестоимость по научным исследованиям и разработкам отражена в таблице

Тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма 2025
Амортизация	31 105
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	129
Оплата больничного	44
Оплата труда	75 590
право пользования программным продуктом	4 562
Прочие затраты	150
Страховые взносы	5 694
Прочие затраты	15
итого	117 289

10. Коммерческие и управленческие расходы

Тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма 2025
Списание НДС	1 365
Амортизация	6 735
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	153
Оплата больничного	121
Оплата труда	84 976
право пользования программным продуктом	350
Проезд	2 674
Прочие затраты	87 063
Списание материалов	1 534
Страховые взносы	6 403
Итого	191 374

11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

Тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма 2025 г.
Уступка права требования по договору факторинга	39 533
Прочие доходы	6 900
Итого	**46 433**

В составе прочих расходы Общества отражено:

Тыс. руб.

Статьи затрат	Сумма 2025 г.
Уступка права требования по договору факторинга	39 533
РКО услуги банков	1 001
Прочие расходы	1 636
Итого	**42 170**

12. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования МФТИ, Физтех

-Акционерное общество «Холдинговая компания «МЕТАЛЛОИНВЕСТ»

Доходы и расходы по связанным сторонам

Тыс. руб

Показатель	Сумма 2025 г.
Выручка	67 200
Кредиторская задолженность	750
Приобретение прав использования РИД	

Генеральный директор Тавберидзе Т.А.

Главный бухгалтер Кузнецова Т.С.