

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	переклассифицировано	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		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	слисано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	1	-	7 782	(7 753)	-	X	-	X	-	31	-
	3а 2024 г.	69	-	4 833	(4 900)	-	-	-	X	-	1	-
в том числе:												
	Сырье и материалы	1	-	29	-	-	-	-	-	-	31	-
Готовая продукция	3а 2024 г.	69	-	16	-	-	-	-	-	(83)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2024 г.	-	-	7 753	(7 753)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	4 817	(4 900)	-	-	-	-	83	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	-	83
Затраты на оплату труда	2 605	2 179
Отчисления на социальные нужды	584	819
Амортизация	61	67
Прочие затраты	4 503	236
Итого по элементам	7 753	3 384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 753	3 384

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

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.	-	-	-	-

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Технологический Центр ИРМ»

1. Общие сведения

ООО «НТЦ ИРМ» (далее «Общество») зарегистрировано в 2018 году, 2025 год является седьмым годом работы Общества.

Общество в соответствии с Уставом осуществляет следующие виды деятельности:

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

ООО «НТЦ ИРМ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Выручка за 2025 год составила 18 052тыс. руб, что позволяет воспользоваться льготой по НДС согласно п.1 статьи 145 НК РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 2 человек. Единственным Участником (Бенефициарным владельцем) Общества является физическое лицо, он же Единственный исполнительный орган – Манаенков Александр Иванович.

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, г.Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом 12, этаж 1, помещение IV, комната 16.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике 1-УП от 31.12.2023 года».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали. Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса, ситуация на мировом и внутреннем рынке, изменение логистических цепочек и экономические санкции повлияли на курс рубля по отношению к основным мировым валютам. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Общества, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 %.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Переоценка в отчетном году Обществом не проводилась.

Кредиты для финансирования приобретения основных средств в 2025 году не привлекались. Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 50 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты в производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись. Срок полезного использования определяется по Классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы, п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, для компьютеров и оргтехники 3 года, для прочих основных средств 5 лет.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены расходы по созданию комплексов программных средств.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

Амортизация этих активов начислена линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как ожидаемый срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости в момент перехода права собственности на них от поставщиков. Фактическая себестоимость включает сумму фактических затрат на приобретение материалов за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Списание сырья и материалов в производство осуществляется ежемесячно на основании производственной необходимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

2.5. Незавершенное производство

Остатки незавершенного производства для целей бухгалтерского и налогового учета рассчитываются по состоянию на конец отчетного периода и отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Остатки незавершенного производства определяются по действующим договорам, срок окончания работ по которым переходит на следующий финансовый год исходя из: затрат времени профессионального персонала, дневных ставок, определенных из установленных окладов, отчислений на них страховых взносов, прямых затрат. По состоянию на 31 декабря 2025 года остатков незавершенного производства не имеется.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности как расходы будущих периодов. В частности, на этом счете отражены расходы, связанные с подготовительными к производству работами, то есть подготовка к участию в конкурсе, аукционе, заключению договора. Эти расходы списываются по назначению в том периоде, к которым они относятся.

2.7. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Обществом отражены затраты на банковские гарантии по государственным и муниципальным контрактам с не истекшим сроком действия, а также расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, учитываемые в затратах равномерно течение срока действия такого права.

2.8. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость. Таможенных пошлин не уплачивалось, скидок покупателям не предоставлялось.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по обычным видам деятельности.

2.9. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов: подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами по мере заключения соответствующих договоров и выполнения соответствующих работ.

2.10. Резервы

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительный долг - дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н). Резерв сомнительных долгов создается по результатам проводимой в конце отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности Общества. На конец отчетного года Общество не признавало никакие долги сомнительными.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Депозиты на срок до трех месяцев в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

Проценты по таким депозитам отражены в прочих поступлениях от текущих операций (строка 4119) (п.п. 6,9 ПБУ 23/2011).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2025 году не участвовало в совместной деятельности.

3.2. Государственная помощь

Общество в течение 2025 года не получало государственную помощь.

3.3. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.4. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.6. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.7. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Генеральный директор

Манаенков Александр Иванович

Дата 10 марта 2026г.

