Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью " ПастерЛаб "

1. Общие положения

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ПастерЛаб» (ООО «ПастерЛаб») (далее – Организация) зарегистрировано 22.11.2019г. МИФНС № 46 по г. Москве (Свидетельство о государственной регистрации № 1197746687478), ОГРН 1197746687478, ИНН 9704006284, КПП 770401001. Адрес местонахождения: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Новинский, д.11, 5 К К ПОМ II К 8Б.

1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники организации:

- Болотин Михаил Григорьевич— Номинальная стоимость доли (в рублях)-10000,00, Размер доли (в процентах) в уставном капитале -10%.;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Р.А.-2000" - Номинальная стоимость доли (в рублях) – 90000,00, Размер доли (в процентах) в уставном капитале-90%.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Орловская Елена Владимировна, действующая на основании Протокола № 7 от 30.08.2024.

1.5. Основной вид деятельности организации: Научные исследования и разработки в области биотехнологии – ОКВЭД 72.11

1.6. Общество является **участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» номер записи в реестре** №1183511 от 20.12.2019г.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 8 человек

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

1.10. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО"ПастерЛаб" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

	2.3. Основные средства	
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»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого

		предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет затрат на исследования и разработки НИОКР	В бухгалтерском учёте резидента инновационного центра «Сколково» для учёта затрат на исследования и разработки (НИОКР) использует счет 08.	ФСБУ-14/2022, 26/2020
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

3.1. Основные показатели деятельности организации.

В течение 2026г. ООО «ПастерЛаб» занималось разработкой Мультиштаммовых пробиотических комплексов, которые представляют собой комбинации нескольких штаммов полезных микроорганизмов, которые оказывают положительное влияние на здоровье человека. Эти комплексы широко используются в пищевой промышленности, фармацевтике и сельском хозяйстве для улучшения пищеварения, укрепления иммунитета и профилактики различных заболеваний. Добавление в такие комплексы дополнительных компонентов, таких как витамины, аминокислоты, природные материалы и панты маралов, требует тщательного подхода к условиям культивирования. Проведение пилотных экспериментов для уточнения оптимальных условий находятся на стадии разработки.

Генеральный директор Орловская Е.В.
"13" марта 2025 г.