

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за период 18.11.2024-2025 гг.

Общество с ограниченной ответственностью «Доза Тех» (ООО «Доза Тех»)

ИНН 7735209636, КПП 773501001, ОГРН 1247700748899

Адрес: 124460, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Матушкино, г Зеленоград, ул Академика Валиева, д. 4

### 1. Общая информация об организации

ООО «Доза Тех» является коммерческой организацией (далее Общество), созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 18 ноября 2024 года

16.01.2025г. Общество зарегистрировано в качестве резидента особой экономической зоны «Технополис Москва». В настоящий момент Общество ведет строительство административно-производственного здания на территории особой экономической зоны «Технополис Москва».

Численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период 18.11.2024-2025 гг. составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

26.51 — Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С ERP».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств не начисляется.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По строке 1150 «Основные средства» баланса отражены капитальные вложения в строительство административно-производственного здания на территории особой экономической зоны «Технополис Москва». В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.5.

#### **5. Аренда**

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № Дог. № 18/10/2025 от 18.10.2025г. без права выкупа. В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ25/2018) не признаются предметы аренды в качестве права пользования активом при выполнении следующих условий:

-срок договора аренды менее 12 месяцев;

-рыночная стоимость предмета аренды не более 300 000 рублей;

-договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа на льготных условиях

#### **6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения» баланса отражены приобретение векселей у ПАО «Сбербанк». В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 5 и 5.1.

#### **7. Займы и кредиты**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, израсходованные на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- расходы по кредитам и займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

За период 18.11.2024-2025г. Обществом краткосрочные кредиты не привлекало.

За период 18.11.2024-2025г. Обществом были привлечены долгосрочные кредиты и займы на финансирование инвестиционной деятельности:

Кредитная организация/ № и дата договора	Срок погашения	На 18.11.2024 года, в тыс. руб.	Поступление, в тыс. руб.	Выбытие, в тыс. руб.	На конец года в тыс. руб.
ПАО Сбербанк Договор № 380B01CM3MF от 12.11.2025 г.	10.11.2032	0	88 493	0	88 493
ООО НПП «Доза» Договор беспроцентного займа № 21/04/2025 от 21.04.2025г/	31.12.2031	0	311 182	0	311 182
Договор процентного займа № 27/02/2025 от 27.02.2025г.	31.12.2031	0	20 000	0	20 000
<b>Итого:</b>		<b>0</b>	<b>419 675</b>	<b>0</b>	<b>419 675</b>

За период 18.11.2024-2025г. были начислены и погашены проценты по долгосрочным кредитам и займам в следующих объемах:

Кредитная организация	№ и дата договора	На 18.11.2024г., в тыс. руб.	Поступление, в тыс. руб.	Выбытие, в тыс. руб.	На конец года в тыс. руб.
ПАО Сбербанк	380B01CM3MF от 12.11.2025 г.	0	531	531	0
ООО НПП «Доза»	27/02/2025 от 27.02.2025г.	0	16	0	16
<b>Итого:</b>		<b>0</b>	<b>547</b>	<b>531</b>	<b>16</b>

#### 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- запасы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

#### 9.Задолженность поставщиков и заказчиков

Дебиторская и кредиторская задолженность оценивается по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 7 «Дебиторская задолженность» и 8 «Обязательства».

## 10. Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов относятся на увеличение финансового результата Общества.

## 11. Признание доходов

Доходы по основному виду деятельности отсутствуют.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

В составе прочих доходов признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

## 12. Признание расходов

Расходы признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

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», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учёте независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

К прямым расходам, включаемым в себестоимость продаж, относятся:

- материальные расходы;
- заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в процессе производства;
- начисления на соответствующую заработную плату;
- производственные услуги (явно относящиеся к определенному виду продукции, работам, услугам).

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причинённых Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде (с учётом требований Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010));
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные прочие расходы.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

### **13. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное предприятие "Доза" — 100 процентов.

### **14. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Андреев Алексей Сергеевич (Решение № 1 от 13.11.2024, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Иванова Татьяна Александровна.

### **15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

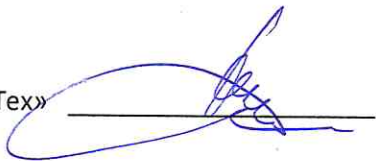
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**16. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Доза Тех»

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over a horizontal line.

А.С. Андреев