Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Платформа Гравитон» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Платформа Гравитон» (ООО «Платформа Гравитон») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.02.2021 г. ОГРН: 47223718, ИНН 9731075537, КПП 773101001

ООО «Платформа Гравитон» является действующим юридическим лицом, резидентом Инновационного центра «Сколково» ОРН 1123780, номер записи в реестре Сколково 1185042 от 05.03.2021г.

Юридический адрес: 121205, г. Москва, тер. Инновационного центра Сколково, Большой бульвар, д. 42, стр. 1, этаж 4, пом./раб.место 140/4.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Общество является резидентом Инновационного центра «Сколково».

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей (счет 80), оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025: 2 человека. Сотрудники и руководитель официально оформлены в соответствии с ТК РФ.

Обществом ведется разработка собственного программного продукта «Gravitonum Platform», который зарегистрирован в Реестре российского программного обеспечения порядковый номер записи 17597 от 17.05.2023 г. В отчетном периоде компания осуществляла доработку текущей версии ПО, создание новых версий, а также предпринимала меры, направленные на коммерциализацию данного проекта.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Платформа Гравитон» утверждена приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя (Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ).

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

3. Налоговый статус (Льготы)

В связи со статусом резидента Инновационного центра «Сколково» ОРН 1123780, номер записи в реестре Сколково 1185042 от 05.03.2021г. Общество применяет следующие льготы в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ:

Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС.

Освобождение от налога на прибыль организаций.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Финансовые результаты деятельности организации за 2025 год отражённые в отчете о финансовых результатах, сформированные на основании данных оборотно-сальдовой ведомости, характеризуются следующими показателями:

- выручка по основному виду деятельности составила — 5 915 тыс. руб.
- прочие доходы от размещения денежных средств на депозитах — 668 тыс. руб.
- расходы составили — 3 606 тыс. руб. из них:
- себестоимость услуг (прямые расходы) — 2803 тыс.руб.
- управленческие расходы – 803 тыс.руб.
- чистая прибыль — 2 874 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Актив баланса

Строка 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 27 222 тыс. руб.

Показатель сформирован исключительно за счет Нематериальных активов (счет 04).

Расчет: Первоначальная стоимость НМА (сч. 04) составляет 32 617 тыс. руб. За вычетом накопленной амортизации (сч. 05) в размере 5 395 тыс. руб. остаточная стоимость НМА равна 27 222 тыс. руб.

Динамика: Увеличение за год составило 4 459 тыс. руб. в связи с завершением этапов разработки и постановкой на учет исключительных прав на компоненты программного продукта «Gravitonum Platform» (капитализация затрат через счет 08.05).

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы – 258 тыс. руб.

Показатель включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) в размере 102 тыс. руб., авансы выданные поставщикам (счет 60.02) в размере 24 тыс. руб., а также расходы будущих периодов (счет 97) в размере 133 тыс. руб.

Строка 1250 Денежные средства – 5 055 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах (счет 51) по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 055 тыс. руб.

Пассив баланса

Строка 1300 Капитал и резервы – 20 906 тыс. руб.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (счет 80)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 20 896 тыс. руб. (счет 84)

Расчет: Остаток нераспределенной прибыли на начало года составлял 18 022 тыс. руб. Чистая прибыль, полученная по итогам 2025 года в размере 2 874 тыс. руб., увеличила данный показатель.

Строка 1410 Долгосрочные заемные средства – 9 400 тыс. руб.

Задолженность по долгосрочным займам (счет 67.03). В 2025 году сумма займа не изменялась, погашение не производилось.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность – 2 230 тыс. руб.

Показатель включает:
Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02) — 921 тыс. руб.
Задолженность перед персоналом по оплате труда (счет 70) — в пределах сроков, установленных законодательством.
Задолженность по налогам и сборам срок исполнение по которым переходит на 2026 по правилам НК (счета 68, 69) — 45 тыс. руб.

5. Оценочные обязательства и резервы
На 31 декабря 2025 года в организации не создавались оценочные обязательства и резервы.

7. Заработная плата и кадры
Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует (выплата заработной платы за декабрь 2025 года произведена в установленные сроки). Списочная численность работников на 31.12.2025 — 2 человека.

Генеральный директор
ООО «Платформа Гравитон»

_____ /Ярцев Д.А./

13 марта 2026 г.