

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Графеника»
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО «НПО «Графеника»
- 1.3. ИНН 7722475334, КПП 771801001, ОКТМО 45311000, ОГРН 1197746328383.
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 107143г. Москва, ул. Пермская, д. 1, стр. 7-8, ЭТАЖ 6, ПОМ. XV, К.10,
- 1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Гусарова Людмила Викторовна.
- 1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Главный бухгалтер Гусарова Людмила Викторовна.
- 1.7. Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год: 2 человека.
- 1.8. Размер уставного капитала организации: 200000,00 рублей
- 1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале: ООО Сервис Плюс -90% и 20% физлица.
- 1.10. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный год: 1063500,00 рублей.
- 1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.06.2019г..
- 1.12. Основные виды деятельности организации: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.
- 1.13. Общество имеет следующие лицензии и сертификаты:
- ТУ 20.13.42-001-39625058-2022 от 28.12.2022. «Порошок литированного фосфата железа для перезаряжаемых Li-ионных источников тока».

II. Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляет ИП Толстова М.Б. (договор ИП/01/21 от 03.12.21г).
- 2.1.2. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Статьи бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный год, подтверждаются результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств. При оценке статей бухгалтерской отчетности, организация соблюдает допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия" (ПБУ 1/2008). При формировании учетной политики предприятие избрало способы ведения бухгалтерского учета, которые являются существенными, то есть те, без знания, о применении которых невозможна достоверная оценка имущественного и финансового состояния, денежного оборота или результатов деятельности предприятия.
- 2.1.3. Ко вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г.
- 2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.5. Основные средства, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100000-00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации обеспечивается надлежащий контроль за их движением.
- 2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.
- 2.1.7. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. Для исчисления НДС ведется отдельный учет операций:

- не подлежащих налогообложению (освобождаемые от налогообложения) (ст. 149 НК РФ)
- при реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам (ст. 153 НК РФ)

3.2.2. В целях признания доходов и расходов организация при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1

3.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.6. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. Получен вклад от учредителя в размере 1577000,00 (один миллион пятьсот семьдесят семь тысяч) рублей. Средства использовались на выплату заработной платы и уплаты налогов.

3.2. В 2025 году деятельность ООО «НПО Графеника» была минимизирована, это связано с колебаниями спроса и предложениями на рынке т.к. основными видами деятельности Общества являются:

- научные исследования и опытно-конструкторские разработки (НИОКР) в области химических источников тока (далее ХИТ) I и II типа и их компонентов, Другие исследования в области естественных и технических наук;
- технические испытания, исследования ХИТ, авиа и автомасел на основе графена;
- производство LiFePO₄, гидро и аэрогелей на основе оксида графена для ХИТ;
- опытное производство ХИТ на основе графена, фторуглерода и литийжелезофосфата;
- производит наночернила из графена и платиноидов
- предоставление прочих услуг;

Основной актив компании составляют основные средства и НИОКР выполненные в предыдущих годах.