

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Общества с ограниченной ответственностью
«Научно-технический центр инноваций»**

ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр инноваций» (далее – «Общество») зарегистрировано 19 декабря 2012 года. Основной вид деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (Код ОКВЭД 72.19).

Общество было зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве. 19.12.2012г., ОГРН 1117746858030.

В 2020 году в Ленинградской области было зарегистрировано обособленное подразделение ОП КУЗЬМОЛОВСКИЙ в Инспекции Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области (МИФНС России №2 по Ленинградской области (код инспекции 4706) КПП 470345001, ОКТМО 41612158).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Лебедев Александр Ларионович.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером в программе 1С.Бухгалтерия.

Количество застрахованных лиц на конец 31 декабря 2025 года составило 9 человек: 6 постоянных сотрудников и 3 совместителя. Среднесписочная численность за 2025 год составила 6 чел.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Учет и списание материалов

Списание материалов происходит по средней себестоимости.

4. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов включаются основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Амортизация начисляется линейным способом.

В состав оборотных активов включена дебиторская задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты, расходы будущих периодов. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Затраты на программный продукт списываются на момент оприходования.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

6. Признание доходов

Выручка от НИОКР признается по мере выполнения работ (или оказания услуг) для заказчиков и предъявления им расчетных документов. Деятельность не облагается налогом на добавленную стоимость.

7. Признание расходов

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банков
- госпошлины
- патентные пошлины и услуги патентных бюро
- штрафы, пени

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2025г. составляет 2 362 тыс. рублей, в том числе расчеты с покупателями и заказчиками – 1 792 тыс. руб., с поставщиками по авансам выданным – 62 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность – 508 тыс. руб. Данная задолженность относится к краткосрочной.

В 2025 году нереальная к взысканию дебиторская задолженность покупателей отсутствовала.

2. Денежные средства

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
По расчетным счетам	5	141

Итого	5	141
--------------	----------	------------

3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2025г. составляет 109 тыс. руб. и является краткосрочной. Задолженность по налогам и взносам отсутствует

4. Налоги

Налог на прибыль организации

С 07 ноября 2016г. ООО «НТЦИ» получило статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Основной регистрационный № 1121637). С 01 декабря 2016г. ООО «НТЦИ» освобождено от уплаты налога на прибыль. На 2025 год освобождение было продлено.

Налог на добавленную стоимость

ООО «НТЦИ» освобождено от налога на добавленную стоимость. На 2025 год освобождение было продлено.

5. Выручка от продаж

Выручка от продаж за 2025 год составила 33 532 тыс. руб.

6. Целевое финансирование

Целевое финансирование за 2025 год не поступало.

7. Внеоборотные активы

Выбыло основных средств в связи с реализацией на сумму 338 тыс. руб., нематериальных активов на сумму 9 277 тыс. руб., секретов производства (ноу-хау) на сумму 22 764 тыс. руб.

8. Затраты

Затраты на производство: ВСЕГО – 1 978 тыс. руб.,

в том числе:

амортизация – 208 тыс. руб.;

оплата труда – 195 тыс. руб.;

отчисления на соц. нужды – 35 тыс. руб.

материальные затраты – 57 тыс. руб.;

прочие затраты – 1 483 тыс. руб.

(аренда, услуги связи, почтовые расходы, юридические услуги).

9. Прочие доходы

Выручка от реализации основных средств и нематериальных активов отражена в составе прочих доходов, а себестоимость продажи в составе прочих расходов.

10. Прочие расходы (кроме себестоимости продаж ОС и НМА):

ВСЕГО: - 229 тыс. руб.,

в том числе:

- патентные пошлины (затраты на поддержание патентов) – 188 тыс. руб.;

- услуги банков – 16 тыс. руб.;

- списана просроченная дебиторская задолженность – 25 тыс. руб.;

11. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала ООО «НТЦИ» соответствует установленной в уставе Общества и составляет 13 тыс. руб. и оплачен полностью.

12. Финансовые вложения

На 31.12.2025 год финансовые вложения составляют 22 460 тыс. руб., в том числе взнос в уставный капитал ООО «ЦСИ» (99% в УК) - 10 тыс. руб., взносы в имущественный фонд ООО «ЦСИ» - 22 450 тыс. руб.

13. Прибыль 2025 года.

Прибыль от продажи НИОКР за 2025 год составила 925 тыс. руб.

14. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества отсутствуют сколько-нибудь значимые события после отчетной даты.

15. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства

Общество не является ответчиком в суде, в том числе перед налоговыми органами или органами охраны природы, не выдавались векселя и отсутствуют другие обязательства, могущие рассматриваться как условные.

Генеральный директор
ООО «НТЦИ»



Лебедев А.Л.