

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "СЕНСОР-ТЕХ"**

1 Сведения о государственной регистрации

Общество зарегистрировано в Российской Федерации 07.05.2019 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1197746308760.
ИНН 9731040125.

2 Сведения о юридическом адресе

Общество зарегистрировано по адресу: 121205, г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, д. 7, этаж 4, помещ./ком./р.м. v/68/8

3 Сведения о численности сотрудников

Численность персонала Общества, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составила 16 человек.

4 Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет в своем составе 1 территориально обособленное подразделение.

№ п/п	Наименование подразделения	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на 31.12.24 (чел.)	Выделен на отдельный баланс, да/нет
1.	Обособленное подразделение	115184, г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 35, строение 3	15	нет

5 Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.

6 Сведения о дочерних обществах

Дочерних обществ в 2025 году Общество не имело.

7 Сведения о видах деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

8 Способы ведения бухгалтерского учета и налогового учета

Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Запись в реестре №1182992 от 30.05.2019г.(Федеральный закон от 28.09.2010 № 244-ФЗ.), а также входит в реестр МСП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет в учете ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

В 2025 г. Организация использовала право на освобождение от налога на прибыль и НДС.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9 Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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».

Общество составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Общество исправляет существенные ошибки прошлых лет без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

9 Способы ведения бухгалтерского учета и налогового учета

Организация является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Запись в реестре №1182992 от 30.05.2019г.(Федеральный закон от 28.09.2010 № 244-ФЗ.), а также входит в реестр МСП и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не применяет в учете ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

В 2025 г. Организация использовала право на освобождение от налога на прибыль и НДС.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

10 Учет материалов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

В случае, если в документах поставщика количество МПЗ указано в единицах, отличных от используемых Организацией, ответственным лицом составляется акт перевода с приложением к нему документа, подтверждающего правильность использования коэффициента пересчета.

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении товаров не создается.

Заготовление материалов осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы Организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

11 Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).

При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете Организации по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции не применяются учетные цены.

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

12 Целевое финансирование

В 2025 г. Общество получало целевое финансирование. Учет доходов и расходов ведется обособленно по каждому договору.

Целевое финансирование признается в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов (кредит счета 86 "Целевое финансирование") и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

13 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)
из них исключительные права	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)
из них исключительные права	За 2025 г.	70 855	(3 750)	-	-	-	(14 171)	-	-	-	-	-	70 855	(17 921)
	За 2024 г.	461	(138)	70 394	-	-	(3 612)	-	-	-	-	-	70 855	(3 750)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	52 934	67 105	322
в том числе: Программы ЭВМ	52 934	67 105	322
из них созданные организацией	52 934	67 105	322
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

6. Наличие и движение запасов

		фактически себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактически себестоимость	резерв под обесценение
					фактически себестоимость	резерв под обесценение		фактически себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 855	-	9 432	(5 185)	-	-	X	X	6 101	-
	За 2024 г.	1 861	-	27 877	(27 883)	-	-	X	X	1 854	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 581	-	1 482	-	-	-	(1 467)	-	1 596	-
	За 2024 г.	1 861	-	2 847	(45)	-	-	(3 082)	-	1 581	-
Готовая продукция	За 2025 г.	273	-	-	(1 364)	-	-	1 090	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(4 508)	-	-	4 782	-	273	-
Незавершен ное производство	За 2025 г.	-	-	7 950	(3 822)	-	-	377	-	4 505	-
	За 2024 г.	-	-	25 030	(23 330)	-	-	(1 700)	-	-	-

7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 064	-	34 683	-	(75)	(7)	-	-	38 664	-
	За 2024 г.	126	-	4 021	-	(83)	-	-	-	4 064	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	104	-	106	-	(75)	(7)	-	-	128	-
	За 2024 г.	97	-	75	-	(68)	-	-	-	104	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 944	-	9 112	-	-	-	-	-	13 056	-
	За 2024 г.	-	-	3 944	-	-	-	-	-	3 944	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	-	25 444	-	-	-	-	-	25 459	-
	За 2024 г.	14	-	1	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	20	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	4 064	-	34 683	-	(75)	(7)	-	X	38 664	-
	За 2024 г.	126	-	4 021	-	(83)	-	-	X	4 064	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	52 584	-	-	(11 070)	-	-	41 514
	За 2024 г.	-	52 584	-	-	-	-	52 584
в том числе:								
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	52 584	-	-	(11 070)	-	-	41 514
	За 2024 г.	-	52 584	-	-	-	-	52 584
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 458	128	-	(4 275)	-	-	311
	За 2024 г.	14	4 458	-	(14)	-	-	4 458
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97	6	-	(97)	-	-	6
	За 2024 г.	14	97	-	(14)	-	-	97
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 560	-	-	(1 560)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 560	-	-	-	-	1 560
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 600	-	-	(2 600)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 600	-	-	-	-	2 600
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18

	2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	184	121	-	-	-	-	305
	За 2024 г.	-	184	-	-	-	-	184
Итого	За 2025 г.	57 042	128	-	(15 345)	-	X	41 825
	За 2024 г.	14	57 042	-	(14)	-	X	57 042

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 467	3 126
Затраты на оплату труда	11 185	27 266
Отчисления на социальные нужды	2 302	4 724
Амортизация	14 171	3 612
Прочие затраты	6 245	4 392
Итого по элементам	35 369	43 120
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 900)	(18 362)
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 469	24 758

Генеральный директор

Зимарёв Илья Вячеславович

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

МП