ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "РЕЗОСЕРЧ" (ООО «РЕЗОСЕРЧ») зарегистрировано по адресу: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, дом 12.

Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 1 человек.

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иными действующими ФСБУ.

Общество является участником проекта «Сколково».

В отчетном периоде Общество (резидент ИЦ «Сколково») получило государственную помощь в форме гранта от ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» в размере 2 500 000,00 руб. в целях финансового обеспечения выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в рамках реализации инновационного проекта. Учет грантов ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. По мере фактического несения расходов, финансируемых за счет гранта, соответствующие суммы списываются со счета 86 «Прочее целевое финансирование и поступления»

По состоянию на 31.12.2025 условия предоставления гранта находятся в процессе выполнения. Остаток неиспользованных средств гранта составляет 2 409 тыс. руб. и отражен в балансе в составе краткосрочных обязательств (строка 1520).

2. Учетная политика

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет отчетность по упрощенным формам.

Налогообложение: Применяется основная система налогообложения.

Запасы: Оцениваются по средней стоимости.

Внеоборотные активы: Основные средства на балансе организации отсутствуют.

3. Применение налоговых льгот

В соответствии со ст. 145.1 НК РФ Организация использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС с 01.11.2025г. Уведомление об использовании права на освобождение направлено в ИФНС № 22 г. Новосибирск (02.12.2025 г.). В течение 2025 года лимит совокупного размера прибыли в 300 млн руб. превышен не был.

В отчетном периоде Организация применяла освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций на основании ст. 246.1 НК РФ с 01.11.2025г. Уведомление об использовании права на освобождение направлено в ИФНС № 22 г. Новосибирск (02.12.2025 г.). Совокупный объем выручки от реализации услуг с начала календарного года не превысил 1 млрд рублей. Условия для сохранения статуса участника проекта, установленные Федеральным законом № 244-ФЗ, соблюдены в полном объеме.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Доходы и расходы

Выручка от реализации за 2025 год составила 46 тыс. руб. (строка 2110). Себестоимость продаж за аналогичный период составила 52 тыс. руб. (строка 2120).

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 30 тыс. руб.

Вся сумма представляет собой выданные авансы (предоплату) поставщикам в рамках текущей хозяйственной деятельности. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет 2 547 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части полученного гранта на 31.12.2025 составляет 2 409 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 138 тыс. руб. является текущей и сформирована из начислений страховых взносов за отчетные периоды 2025 года и предоплата от контрагентов.

Просроченная кредиторская отчетность отсутствует.

Просроченные обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами отсутствуют.

4. Финансовые результаты и анализ убытков

Отрицательный финансовый результат ООО «РЕЗОСЕРЧ» в размере 24 тыс. руб. по итогам 2025 года является техническим. Он обусловлен спецификой отражения финансирования по гранту. В отчетном периоде Обществом произведены необходимые управленческие расходы за счет средств гранта, в то время как основная выручка от реализации проекта запланирована на следующие этапы. Данный убыток носит временный характер и подтверждает активную стадию освоения целевых средств на запуск бизнеса

5. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение ООО «РЕЗОСЕРЧ» или результаты его деятельности, в период с 01.01.2026 до даты подписания настоящей отчетности не произошло.