

## **Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФИРМА РЭС» за 2025 год.

### **1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА РЭС» (далее — Общество), ИНН 7701028720, КПП 770101001 зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации в соответствии с действующим законодательством.

Юридический адрес Общества: 105082, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, дом 55/59, строение 1, помещение 1/3.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная.

Основным направлением деятельности Общества является проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, направленных на разработку технологий в области медицинской диагностики.

Среднесписочную и фактическую численность сотрудников на отчетную дату 3 человека.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности — тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отчетность подлежит утверждению участниками Общества.

### **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения или создания.

Доходы и расходы признаются методом начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Затраты на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ признаются в составе расходов по обычным видам деятельности либо капитализируются в составе нематериальных активов при наличии условий для признания результатов разработок в качестве нематериальных активов.

Общество ООО «ФИРМА РЭС» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Применение данного налогового режима влияет на порядок исчисления налоговых обязательств, однако не изменяет порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

Организация относится к предприятиям Микробизнеса и Включена в реестр 01.08.2016.

### **3. Деятельность Общества**

Основные Направлениями деятельности:

- проведение научных исследований и опытно-конструкторских разработок в области медицинской микроволновой радиотермометрии;
- разработка медицинских изделий, основанных на методе микроволновой радиотермометрии;

### **4. Основные средства**

По состоянию на 31.12.2025 г. Остаточная стоимость основных средств составляет **9 тыс. руб.**

#### **4. Нематериальные активы**

В 2021–2025 годах Общество осуществляло научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по **Разработка полной математической модели медицинского микроволнового радиотермометра для измерения температуры внутренних тканей человека без использования циркулятора.**

Финансирование разработки осуществлялось за счет привлеченных денежных средств. Средства были направлены на проведение научно-исследовательских работ, оплату труда специалистов и иные расходы, непосредственно связанные с выполнением НИОКР.

В период проведения разработок указанные расходы отражались в бухгалтерском учете в составе затрат по обычным видам деятельности. По мере завершения этапов разработки и подтверждения возможности дальнейшего использования результатов исследований затраты, непосредственно относящиеся к созданию технологии, были капитализированы и сформировали стоимость создаваемого нематериального актива.

В 2025 году разработка и испытание модели устройства были завершены и приняты к бухгалтерскому учету в составе нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость (нового) нематериального актива составляет **7495 тыс. рублей** и отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

Срок полезного использования данного нематериального актива на дату принятия к бухгалтерскому учету не установлен, поскольку разработанная технология может использоваться организацией без ограничения срока и ее экономическая полезность не имеет установленного периода действия. В связи с этим амортизация по указанному нематериальному активу в отчетном периоде не начислялась.

Организация осуществляет регулярную оценку факторов, которые могут повлиять на срок полезного использования разработанной технологии. В случае возникновения факторов, ограничивающих срок использования нематериального актива, срок полезного использования будет установлен и амортизация будет начисляться в установленном порядке. По ранее существующим НМА начисляется амортизация в соответствии со сроком их полезного использования.

#### **4. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина дебиторской задолженности составляет **369,2 тыс. рублей.**

Организация осуществляет постоянный контроль за состоянием расчетов с контрагентами.

#### **5. Заемные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- сумма долгосрочных заемных средств составляет 8313,0 тыс. рублей. (Дог. займа №1от 18 августа 2014г.)

- сумма краткосрочных заемных средств составляет 307,0 тыс. руб. (Дог. беспроцентного займа № 05-25 от 30.05.25г. с акционером общества Весниным С.Г.)

Для финансирования текущей деятельности и реализации научно-исследовательского проекта Общество привлекает заемные средства участника Общества.

#### **7. Финансовые результаты деятельности**

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по разработке технологии и оказанию услуг.

Выручка за 2025 год составила **1310 тыс. рублей.**

Себестоимость продаж составила **1179 тыс. рублей.**

Прочие доходы ( % от банковского депозита) **30 тыс. руб**

Прочие расходы, сформированы на основании [гл. 3 ПБУ 10/99.](#)

В результате деятельности за отчетный период получен убыток в размере **38 тыс. рублей.**

Полученный финансовый результат обусловлен тем, что деятельность организации находится на стадии развития технологического проекта и основная часть ресурсов направляется на научно-исследовательские разработки.

#### **8. Денежные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составляет **73,6 тыс. рублей.**

#### **9. Перспективы деятельности**

Деятельность Общества направлена на развитие технологии устройства для неинвазивного мониторинга температуры внутренних тканей.

Созданный в 2025 г. нематериальный актив ( контракт1/21 от 09.03.21г.): **разработка научно-технического отчета по теме «Разработка полной математической модели медицинского микроволнового радиотермометра для измерения температуры внутренних тканей человека без использования циркулятора» на сумму 7495 тыс. руб.** формирует основу для дальнейших исследований, разработки медицинских устройств и возможного коммерческого использования разработанной технологии.

Руководство Общества оценивает перспективы развития проекта как положительные и планирует дальнейшее развитие научно-исследовательской деятельности.

#### **10. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать значительное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, не выявлено.

Генеральный директор  
ООО «Фирма РЭС»

Веснин С.Г.