ООО ГЭСИС
ИНН 9707027780/ КПП 770701001 /ОГРН 1247700250874
127473, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской,
пер 1-й Волконский, д. 13, стр. 2
Тел.: +7 (495) 128-11-13

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ГЭСИС";

1.2 Юридический адрес: 27473, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Волконский, дом 13, строение 2, помещение 1/9;

1.3 Фактический адрес: 27473, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 1-Й Волконский, дом 13, строение 2, помещение 1/9;

1.4 Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 20.03.2024 г. ИНН 9707027780 ОГРН 1247700250874 и является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г., №14-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

1.5 Уставный капитал Общества оплачен и составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Участник-иностранный гражданин БЕЛАРУСИИ:

- 100% долей которого в 2025 г. принадлежали - БОКИТЬКО ВИКТОР АНАТОЛЬЕВИЧ

1.6 Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В течение 2025 года функции Генерального директора осуществляли:

– Князева Лариса Михайловна – до 28.03.2025;

– Андреева Татьяна Алексеевна – с 28.03.2025.

1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8 Основной задачей Общества определено извлечение прибыли.

1.9 Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.10 Общество является микропредприятием, включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.04.2024 г. Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, и на основании п.4, п.5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.11 Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

1.12 Основной вид экономической деятельности организации – ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- ✓ Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации.
- ✓ Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»).
- ✓ Для документального оформления хозяйственных операций по реализации товаров, работ, услуг используется форма первичного учетного документа - Универсальный передаточный документ.
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования;
- ✓ При начислении амортизации объектов основных средств и НМА в бухгалтерском учете применяется линейный способ;
- ✓ Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости, при этом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в бухгалтерском учете организации не используются.

  Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

  Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по фактической стоимости приобретения (покупной) на счете 41 «Товары». При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости.
- ✓ Расходы, связанные с продажей товаров, а также расходы для нужд управления отражаются и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчетного периода расходы в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» обособленно по статье «Транспортные расходы от поставщика».

Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в Д-т счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары.

- ✓ Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита существенности в размере 100 000 рублей за единицу. Информация о таких активах в совокупности заведомо несущественна для Общества.

Указанные активы, предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются несущественными активами (далее - несущественные активы). Затраты на их приобретение признаются для целей бухгалтерского учета расходами периода, в котором они понесены, в момент поступления несущественных активов в Общество, на основании Товарной накладной или Универсального передаточного документа поставщика.

Для обеспечения контроля за сохранностью несущественных активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, такие активы отражаются за балансом в количественном выражении на счете **МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».**

- ✓ При списании материально - производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости;
- ✓ При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости;

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- ✓ Налоговый учет ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них необходимых для такого учета реквизитов;
- ✓ Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления;
- ✓ При реализации покупных товаров стоимость их приобретения списывается на расходы по средней стоимости;
- ✓ По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ГЭСИС» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» со статусом «стартап», что подтверждается выпиской из реестра участников проекта «Сколково» от 02.07.2024 № В-4959 .

В 2025 году деятельность Общества осуществлялась в рамках реализации инновационного проекта и находилась на стадии научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР). Основным направлением работ являлась разработка высокоэффективного полиэфирного стеклонаполненного компаунда для изготовления изделий, применяемых во взрывоопасных условиях и пригодных для эксплуатации в расширенном температурном диапазоне (от минус 60 до плюс 140 °C), а также в условиях тропического климата.

В отчетном периоде Обществом:

осуществлялась закупка сырья и материалов для проведения исследований, в том числе сырья для производства материала типа SMC (Disnflex SMC 2600) в рамках позиции, указанной в уведомлении о НИОКР;

проводились исследования и экспериментальные работы по разработке материала ПГ-В 26 (препрег ГЭСИС для изготовления изделий во взрывозащищенном исполнении);

выполнялись лабораторные и технологические испытания, направленные на подтверждение требуемых физико-механических и эксплуатационных характеристик разрабатываемого материала;

формировалась технологическая и производственная база для последующего запуска серийного производства.

Кроме того, в целях подготовки к промышленному этапу реализации проекта Обществом была приобретена автоматизированная производственная линия по производству полотен из композитных материалов (листового полиэфирного пластика SMC) с отсрочкой платежа. На отчетную дату указанное оборудование находится на стадии подготовки к вводу в эксплуатацию, серийное производство не запущено.

В 2025 году Общество также осуществляло маркетинговую и презентационную деятельность, направленную на изучение рынка и формирование потенциального спроса, включая участие в отраслевой выставке «Нефтегаз-2025». Участие в мероприятии носило презентационный и исследовательский характер и было направлено на установление деловых контактов и получение предварительных запросов, без заключения договоров поставки и получения выручки.

ООО ГЭСИС
ИНН 9707027780/ КПП 770701001 /ОГРН 1247700250874
127473, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской,
пер 1-й Волконский, д. 13, стр. 2
Тел.: +7 (495) 128-11-13

В отчетном периоде завершены научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы по разработке полиэфирного стеклонаполненного компаунда (SMC).

По результатам выполнения работ создан результат интеллектуальной деятельности, включающий техническое решение, технологию производства, техническую документацию (включая технические условия), а также экспериментальную образцы материала.

Указанный результат интеллектуальной деятельности принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериального актива.

Стоимость объекта нематериального актива сформирована исходя из фактически понесенных затрат на выполнение НИОКР и может быть уточнена по результатам аудита или независимой оценки.

Амортизация по объекту нематериального актива начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Таким образом, в 2025 году отсутствие выручки обусловлено тем, что:

деятельность Общества находилась на стадии НИОКР;

исследования и разработка продукта не были завершены;

серийное производство и реализация продукции не осуществлялись;

договоры, предусматривающие получение выручки, в отчетном периоде не исполнялись.

После завершения научно-исследовательских работ и ввода производственной линии в эксплуатацию Общество планирует переход к стадии промышленного производства и коммерциализации разработанных решений.

Генеральный директор ООО «ГЭСИС»

_____/ АНДРЕЕВА ТАТЬЯНА АЛЕКСЕЕВНА/

М.П.