

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХСК ИННОВАЦИЯ»;

Сокращенное наименование: ООО «ХСК ИННОВАЦИЯ»

Юридический адрес ООО «ХСК ИННОВАЦИЯ»

(далее – «Общество»): 192174, г.Санкт-Петербург, вн.тер. Муниципальный округ Обуховский, ул.Кибальчича д.28 ЛИТЕРА Л, ПОМЕЩ. 1-Н

ИНН: 7811799838

КПП: 781101001

ОГРН 1247800068757

Почтовый адрес Общества:

192174, г.Санкт-Петербург, вн.тер. Муниципальный округ Обуховский, ул.Кибальчича д.28 ЛИТЕРА Л, ПОМЕЩ. 1-Н

Контактная информация:

Тел.: +79218675403

Адрес электронной почты: spb@igcmail.ru

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные в следующих налоговых органах:

ИФНС № 23 по Новосибирской области (5410)

Общество является Резидентом «Сколково»

25.09.2024г. ООО «ХСК ИННОВАЦИЯ» внесена в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково»

Регистрация Общества: Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу «09» июля 2024г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году:

Внесены дополнительные виды экономической деятельности:

- 71.12.1 – Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
- 43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ
- 43.21 - Производство электромонтажных работ
- 43.31 - Производство штукатурных работ
- 43.33 - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 - Производство малярных и стекольных работ
- 43.39 - Производство прочих отделочных и завершающих работ
- 43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру 10 000,00 (десять тысяч) рублей и оплачен полностью

Изменения размера Уставного капитала Общества: не вносились.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- в 2025 году – 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

22.29.2 Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор – Попов Владимир Сергеевич с 01.01.2025г. по 14.11.2025г.

Директор – Мельник Артем Петрович, с 15.11.2025 по 31.12.2025г. назначен Решением от 13 ноября 2025 года единственного участника Общества сроком на 10 лет

Главный бухгалтер Общества:

Обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета, составлению отчетности и представлению ее в государственные органы возложены на директора Мельника Артема Петровича.

Учредителем общества со 100 % участием номинальной стоимостью 10 000 рублей является Утюганов Илья Алексеевич

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом № 1-29/07 от 29 июля 2024г., которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации имущества и обязательств».

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
- при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором

Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация объекта недвижимости, принятого к учету в составе основных средств, начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг **Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг**

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по фактической себестоимости.

С целью планирования, учета и анализа затрат, образующих себестоимость продукции, применяются следующие виды группировок затрат:

- по видам расходов (статьям и элементам расходов);
- по месту возникновения затрат (производствам, подразделениям, участкам и т.п.);
- по видам продукции, работ и услуг (по видам носителей затрат).

Расходы Общества делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными договорами и отраженные на счете 20 «Основное производство». В состав указанных расходов входят:

- заработная плата персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных для выполнения конкретного договора;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.
- работ и услуг производственного характера, в том числе затраты на техническое обслуживание.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Косвенные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи». К указанным расходам относятся:

- заработная плата, расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- материальные затраты;
- арендные платежи;
- транспортные расходы;
- канцелярские расходы;
- расходы на услуги связи;
- почтовые расходы;
- налоги и сборы;
- прочие расходы.

Учет и распределение расходов на продажу, общехозяйственных расходов

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах 44 «Расходы на продажу» и 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Композиты продаж;
- произведенные Изделия;
- и др.

Учет доходов по обычной деятельности ведется на счете 90.1 «Выручка».

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам:

- доходы от реализации основных средств и иных активов;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты;
- доходы от реализации покупных услуг;
- доходы от участия в уставных капиталах др. организаций;
- доходы по договору простого товарищества
- штрафы, пени за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет;
- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств (пожара, аварий, стихийных бедствий и т.п.);
- и другие.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы»

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- сырье, основные материалы, покупные полуфабрикаты и услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями;
- топливо и энергия;
- вспомогательные материалы;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы;
- расходы на продажу.

Учет расходов по обычной деятельности ведется на счете 90.2 «Себестоимость продаж».

Не указанные выше виды расходов относятся к прочим расходам:

- расходы, связанные с выбытием основных средств и иных активов;
- расходы от реализации ценных бумаг;
- расходы от реализации валюты;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах др. организаций;
- проценты, уплаченные за пользование денежными средствами;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- штрафы, пени за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдых, развлечения, проведения мероприятий культурно-просветительного характера и т.п.
- последствия чрезвычайных обстоятельств (пожара, аварий, стихийных бедствий и т.п.);

- другие расходы.

Учет прочих расходов ведется на счете 91.2 «Прочие расходы»

Освобождение от НДС и налога на прибыль

На основании внесения в реестр участников создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» Общество освобождено от налога на прибыль и НДС (Уведомление в НИ от 27.02.2025г)

Резервы

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв предстоящих расходов на выплату премий, бонусов не создается. Признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Гарантийный резерв не создается.

2.2. Изменения учетной политики

Отсутствует

3. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

4. Прочая информация

В 2025 году ООО «ХСК Инновация» подана заявка на изобретение "Компаунд на основе полиэфирных смол с повышенными характеристиками" в Федеральная служба по интеллектуальной собственности (Роспатент), Федеральный институт промышленной собственности (ФИПС). Подана заявка на включение в реестр Международной технологической классификации (МТК) с регистрационным № 6611.

5. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется

6. Информации об исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в 2025г. отсутствует.

Директор

.....

А.П. Мельник

Дата: 30 марта 2026г.