

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

Общество с ограниченной ответственностью «Панацельс»

(ООО «Панацельс»)

ИНН 6452944929, КПП 645201001, ОГРН 1096450008731

Адрес: 410009, г. Саратов, ул. Алексеевская, дом № 3

1. Общая информация об организации

ООО «Панацельс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

4. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

По строке 1150 Материальные внеоборотные активы отражена информация о наличии, движении, начисленной амортизации основных средств, представлена в таблице тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего, в т.ч:	2025	252	252	0	0	0	0	252	252
	2024	584	544	0	332	332	40	252	252
	2023	-	-	-	-	-	-	584	544
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	252	252	0	0	0	0	252	252
	2024	584	544	0	332	332	40	252	252
	2023	-	-	-	-	-	-	584	544

5. Финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

По строке 1170 Финансовые и другие внеоборотные активы отражена информация о наличии, движении, начисленной амортизации нематериальных активов и вложений во внеоборотные активы, представлена в таблице тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего, в т.ч:	2025	6 175	4 914	0	0	0	179	6 175	5 093
	2024	6 175	4 440	0	0	0	474	6 175	4 914
	2023	-	-	-	-	-	-	6 175	4 440
Секреты производства (ноу-хау)	2025	3 210	3 183	0	0	0	27	3 210	3 210
	2024	3 210	2 862	0	0	0	321	3 210	3 183
	2023	-	-	-	-	-	-	3 210	2 862
Исключительное право патентообладателя на изобретение модель (патент)	2025	2 965	1 731	0	0	0	152	2 965	1 883
	2024	2 965	1 578	0	0	0	153	2 965	1 731
	2023	-	-	-	-	-	-	2 965	1 578
Вложения во внеоборотные активы	2025	30	-	0	0	-	-	30	-
	2024	16	-	14	0	-	-	30	-
	2023	-	-	-	-	-	-	16	-

6. Запасы (стр. 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Информация о запасах представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало года	Изменения за период		Себестоимость на конец года
			затраты	списано	
Запасы - всего	2025	154	34	35	153
	2024	202	35	83	154
	2023	-	-	-	202
в том числе: материалы	2025	154	34	35	153
	2024	202	35	83	154
	2023	-	-	-	202

7. Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	0	47	1

8. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Информация о наличии и структуре финансовых и других оборотных активов, отраженных по строке 1240, представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	801	779	42
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	24	2	42
Расчеты с покупателями (заказчиками)	767	767	0
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	10	10	0
Расходы будущих периодов	3	3	3
Финансовые и другие оборотные активы	804	782	45

9. Капитал и резервы (стр. 1300)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петров Владимир Владимирович, доля участия — 100 процентов.

По строке 1300 Капитал и резервы отражена информация об уставном капитале и нераспределенной прибыли (непокрытом убытке), представлена в таблице тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 546)	(8 515)	(9 539)
Итого по стр. 1300	(8 536)	(8 505)	(9 529)

10. Заемные средства (стр. 1410, 1510)

Информация о заемных средствах представлена в таблице тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Долгосрочные заемные средства стр. 1410	5 500	5 500	5 500
Краткосрочные заемные средства стр. 1510	2 567	2 518	2 565

11. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 652	1 735	2 003
Расчеты с покупателями (заказчиками)	0	42	187
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	1 652	1 693	1 814
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	0	0	2

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— другие долгосрочные обязательства (стр. 1450);

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550)

По строке 1550 Другие краткосрочные обязательства отражена информация о списании средств гранта в доходы по мере амортизации, созданных за его счет, нематериальных активов, представлена в таблице тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере	886	1 026	1 500
Договор 12390р/14835 от 09.01.2014	0	0	118
Договор 10923р/14835 от 20.08.2012	886	1 026	1 382

Другие краткосрочные обязательства	886	1 026	1 500
------------------------------------	-----	-------	-------

14. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2025 г.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка всего (стр.2110), в т.ч.:	59	813
Выручка по ОКВЭД 68.20.2	59	813
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	(227)	(654)
Амортизация	(179)	(514)
Материальные затраты	(36)	(83)
Прочие затраты	(12)	(57)
Прочие доходы (стр.2340), в т.ч.:	140	874
Доходы будущих периодов	140	474
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	400
Прочие расходы (стр.2350), в т.ч.:	(3)	(6)
Расходы на услуги банков	(3)	(6)
Налог на прибыль (стр.2410) в т.ч.:	0	(3)
Налог на доходы при УСН	0	(3)
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)	(31)	1 024

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

Генеральный директор

ООО «Панацельс»



Петров В.В.

