

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «НПФ ДНК-Технология» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «НПФ ДНК-Технология» (ОГРН 1157746566031, ИНН 7723396678) создано 23.06.2015. Юридический адрес 117587, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш Варшавское, д. 125Ж, к.7

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Учетная политика (в части НМА)

Учетная политика утверждена приказом № 7 от 28.12.2024. В части учета нематериальных активов применяется ФСБУ 14/2022:

- Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация НМА начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования устанавливается комиссией исходя из ожидаемого срока получения дохода, но не более 5 лет для программного обеспечения.
- Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы одновременно.

Иная информация

Все исключительные права на программное обеспечение принадлежат организации, в залоге не находятся. Лицензионные договоры с третьими лицами не заключались.

Инвентаризация НМА проведена 01.12.2025, расхождений не выявлено.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	28 961 520	(13 315 671)	1 050 000	-	-	(2 028 688)	-	-	-	-	-	-	30 011 520	(15 344 538)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(13 315 671)	-	-	-	-	-	-	28 961 520	(13 315 671)

в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	26 114 434	(11 038 186)	-	-	-	(1 470 938)	-	-	-	-	-	26 114 434	(12 509 124)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	2 569 879	(2 143 002)	-	-	-	(320 533)	-	-	-	-	-	2 569 879	(2 463 535)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	1 050 000	-	-	(221 538)	-	-	-	-	-	1 050 000	(221 538)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НМА, не включенные в другие расшифровки	За 2025 г.	277 208	(134 483)	-	-	-	(15 858)	-	-	-	-	-	277 208	(150 341)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды №01-08/2025 от 20.08.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 117587, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш Варшавское, д. 125Ж, к.7

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются физические лица:

1. Трофимов Дмитрий Юрьевич доля участника - 40%
2. Трофимов Юрий Дмитриевич доля участника - 40%
3. Болдырева Маргарита Николаевна доля участника - 20%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Левичев Сергей Павлович (Протокол №2/18 от 01.10.2021 бессрочно).

Главный бухгалтер — Лосева Марина Вениаминовна

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НПФ ДНК-Технология» _____ С.П. Левичев

Главный бухгалтер _____ М.В. Лосева