

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде ООО «Биоциды» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Биоциды», сокращенное наименование ООО «Биоциды»

Место нахождения: 123376, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Красная Пресня, д. 32-34, помещ. 1К/Н

Дата регистрации: 25.01.2024г.

Государственный регистрационный номер: 1247700064897

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

Органы управления: Общее собрание участников Общества, Генеральный директор

Ревизор: Сергеева Юлия Геннадьевна

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Сведения об акциях (долях)

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость, руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Стартап-студия РХТУ»	100	10 000

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились

1.4. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних предприятий.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «Биоциды» являются научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.6. Лицензии и допуски

ООО «Биоциды» не занимается деятельностью, для которых необходимы лицензии.

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 1 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год: 0 человек

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 0 тыс. руб.;

- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.; •

- прочие доходы — 0 тыс. руб..

Расходы составили:

- управленческие расходы 48 тыс. руб. – расходы на аренду помещения.

- прочие расходы 2 тыс. руб. – расходы на услуги банков.

Отложенный налог на прибыль составил 5 тыс.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на управляющую организацию ООО «Стартап-студия РХТУ». Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

С июля 2025 года Общество входит в единый реестр малого и среднего предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, которые выявлены после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем начала использования объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Учет расчетов по налогу на прибыль до июля 2025 года велся с отражением постоянных и временных разниц. Начиная со второго полугодия учет расчетов по налогу на прибыль ведется без применения ПБУ 18/02, "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" без отражения постоянных и временных разниц.

Все показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в тысячах рублей.

4. Комментарии к бухгалтерскому балансу.

4.1. Финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель	31/12/2024 г.	31/12/2025
Биоцидные компоненты для увеличения сроков хранения пищевой продукции (НМА по первоначальной стоимости)	200	200
Отложенные налоговые активы	58	--
Итого	258	200

Обесценение не установлено.

4.2 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Сальдо на 31/12/2024 г.	Сальдо на 31/12/2025 г.
Текущая дебиторская задолженность (предварительная оплата за аренду помещения)	20	16
Итого	20	16

4.3 Капитал и резервы

Показатель	Сальдо на 31/12/2024г.	Сальдо на 31/12/2025г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	550	550
Непокрытый убыток (включая временные разницы)	- 173	- 281
Итого	387	279

Кредиты и займы в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей организации
ООО «Стартап-студия РХТУ»



Н. В. Гусева