ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. **Краткая характеристика организации:**

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИННОВАЦИОННОЕ БЮРО МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ"

Краткое наименование: ООО "ИБМТ"

Единственный участник с долей 100%: Пономаренко Дмитрий Александрович

Уставный капитал 10000 рублей

Генеральный директор: Пономаренко Дмитрий Александрович

Юридический адрес: 129226, Москва г, ул. Сельскохозяйственная, дом № 11, корпус 3, эт 1 пом II, оф 125

Дата государственной регистрации: 21.01.2008, ОГРН 1087746083413, ИНН 7717609568, КПП 771701001

ОКВЭД2 (основной): 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год - 0 чел.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 2 чел.

В Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «ИБМТ» внесено 01.08.2016 года как микропредприятие.

Ранее до 01.08.2016 ООО «ИБМТ» являлось субъектом малого и среднего предпринимательства с даты своего основания в качестве микропредприятия.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность:**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

3. **Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025:**

3.1. Нематериальные активы:

На 31.12.2025 отражен самостоятельно созданный нематериальный актив - ноу-хау GIBBS. Область применения – металлургия, сталеплавильные процессы.

Первоначальная стоимость НМА – 977 тыс руб.

В бухгалтерском учете не амортизируется по причине неопределенности срока полезного использования модели.

На конец прошлого отчетного периода (31.12.2024) в активе стоимость НМА организации (за вычетом сумм амортизации) составляла 982 тыс руб и состояла из:

1) ноу-хау GIBBS - 977 тыс руб
2) НМА сайт ООО «ИБМТ» - первоначальная стоимость 100 тыс руб, накопленная на 31.12.2024 амортизация 95 тыс руб, стоимость за вычетом амортизации 5 тыс руб.

В течение 2025 года была начислена амортизация 5 тыс руб по НМА сайт ООО «ИБМТ».

По состоянию на 31.12.2025 сайт полностью самортизирован (линейный способ амортизации).

3.2. Запасы:

ООО «ИБМТ» оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, резервы под обесценение запасов не создает.

На 31.12.2025 в отчетности отражены запасы в сумме 1883 тыс руб, состоящие из расходов на счете 20 (Основное производство), не списанных на 31.12.2025 на реализацию, в т.ч.:

- расходов в прошлые отчетные периоды на служебные командировки производственного характера по России по проектам договоров с заказчиками (24 металлургических завода России) - 551 тыс руб
- расходов в прошлые отчетные периоды на услуги маркетинга, продвижения продуктов ООО «ИБМТ» в области металлургии и сталеплавильного производства на международном рынке (Индия) - 250 тыс руб
- начисленной амортизации по НМА, не списанной по состоянию на 31.12.2025 на реализацию – 1082 тыс руб

За отчетный 2025 год накоплено запасов - 5 тыс руб: в марте 2025 года завершена амортизация НМА сайт ООО «ИБМТ», НМА полностью самортизирован (линейный способ амортизации).

3.3. Дебиторская задолженность:

- Отражены процентные займы, выданные Учредителю (долгосрочная дебиторская задолженность). Срок погашения - 2027 год.

На 31.12.2025 остаток основного долга по договорам займа составляет - 5770 тыс руб

Долг по начисленным %% составляет - 4710 тыс руб, в т.ч. за отчетный период 2025 год - 750 тыс руб

Итого долг с учетом %% составляет - 10480 тыс руб

- Отражены авансы выданные поставщику услуг - 29 тыс руб (краткосрочная дебиторская задолженность)

3.4. Капитал:

На 31.12.2025 итог по Разделу III «Капитал и резервы» составляет 13232 тыс. руб, в т.ч.:

80 (Уставный капитал) - 10 тыс руб

84.01 (Нераспределенная прибыль) - 13256 тыс руб

84.02 (Убыток подлежащий покрытию) (-34) тыс руб

3.5. Краткосрочные обязательства:

Отражены полученные краткосрочные беспроцентные займы от Учредителя на пополнение оборотных средств ООО «ИБМТ» для осуществления необходимых общехозяйственных расходов - 127 тыс руб