Общество с ограниченной ответственностью
«МС-био»
199155, г. Санкт-Петербург , ул. Железноводская д.17/5, лит.Д
ОГРН 1117847383444 ИНН 7801556071 КПП 780101001
e-mail: ms-bio2011@yandex.ru тел.: +7 (996) 7707981

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «МС-био»;

1.2. Сокращенное наименование – ООО «МС-био»;

1.3. Юридический адрес – 199155, г. Санкт-Петербург , ул. Железноводская д.17/5, лит.Д;

1.4. Дата государственной регистрации – 13 сентября 2011 г.;

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. ФОТ за 2025 г. составляет 520 тыс.руб.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, у ООО «МС-био» нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10000,00 рублей. Участниками являются:

- Галль Николай Ростиславович, с долей 100 процентов.

1.8. Основной вид деятельности ООО «МС-био» в отчетном периоде:

ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере ООО «МС-био»:

Генеральный директор Общества: Галль Н.Р. (Решение № 1 от 29.01.2026 г.).

Главный бухгалтер Общества: Галль Н.Р. (Решение № 1 от 29.01.2026 г.).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Организация является микропредприятием и имеет право на упрощенный бухгалтерский учет и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Организация применяет УСН с объектом «Доходы».

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Организации ведется с помощью программы 1С-бухгалтерия, версия 8.3.

3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

С 01.01.2022 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен перспективным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Проверка основных средств на обесценение не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019, переход осуществлен перспективным способом.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Предметы аренды не признаются в качестве права пользования активом при выполнении следующих условий:

-договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

-предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.

4. Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов числятся: производство опытных образцов, эскизно-техническое проектирование и другие научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

5. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

6. Запасы

В составе запасов на 31.12.2025 числятся:

- сырье и материалы – на сумму 10844 тыс. рублей;
- затраты по незавершенным работам – 9851 тыс. рублей.

7. Дебиторская задолженность.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года – 18121 тыс. рублей.

В том числе:

Авансы поставщикам работ и услуг по текущим договорам по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют 6475 тыс. рублей.

Задолженность покупателей за выполненные работы по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 11550 рублей.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль составляет 20572 тыс. рублей.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 – 30459 тыс. рублей.

В том числе:

Кредиторская задолженность перед покупателями (авансы полученные) составляет 27479 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 2950 тыс. рублей.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Задолженность по страховым взносам с фонда оплаты труда по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Задолженность по оплате труда по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Задолженность перед сотрудниками по авансовым отчетам отсутствует.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и носит плановый текущий характер, что соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11700 тыс. руб., что несколько ниже аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки ожидается в 2026 году, по мере завершения работ по текущим проектам и поступления оплаты от заказчиков.

11. Расходы по обычным видам деятельности

В том числе:

Себестоимость продаж – 6075 тыс.рублей;

Управленческие расходы – 2747 тыс. рублей.

12. Прочие расходы

Прочие расходы составляют 935 тыс. рублей, в том числе 908 тыс. рублей – сверхнормативные потери.

13. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

14. Прочая информация

Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации

либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Генеральный директор ООО «МС-био»,

д-р физ.-мат. наук, проф. Н.Р.Галль

28.03.2026 г.

