

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «НТЦ «ТРУБМЕТПРОМ ПЛЮС»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «ТРУБМЕТПРОМ ПЛЮС».
- **Сокращенное наименование:** ООО «НТЦ «ТРУБМЕТПРОМ ПЛЮС».
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).
- **Место нахождения:** 454085, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн.р-н Тракторозаводский, г Челябинск, ул Танкистов, дом 189Б, помещение 1, офис 504.
- **ИНН:** 7452162553.
- **ОКВЭД:** 72.19 (Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие).
- **Руководитель:** Генеральный директор Шиханцева Лилия Васильевна.
- **Учредитель:** Сироткин Сергей Николаевич.
- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб.

1.2. Статус организации

Организация является участником инновационного центра «Сколково». Обязательному аудиту бухгалтерской отчетности не подлежит.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «НТЦ «ТРУБМЕТПРОМ ПЛЮС» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными действующими нормативными документами.

Основные элементы учетной политики:

- **Нематериальные активы (НМА):**
 - К НМА относятся объекты, отвечающие критериям признания, установленным ФСБУ 14/2022.
 - Амортизация НМА начисляется линейным способом.
 - Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока его использования.
 - Проверка на обесценение проводится в порядке, установленном МСФО (IFRS) 36.

- **Основные средства (ОС):**

- К ОС относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. Активы стоимостью 40 тыс. руб. и менее списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

- Амортизация ОС начисляется линейным способом.

- Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету на основе Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ.

- Переоценка ОС не проводится.

- **Запасы:**

- Запасы (материалы, готовая продукция) принимаются к учету по фактической себестоимости.

- Списание запасов в производство производится по методу средней себестоимости.

- **Выручка:**

- Выручка от оказания научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР) признается по мере выполнения этапов работ в соответствии с условиями договоров (метод «по мере готовности»).

- В случае невозможности надежной оценки результата, выручка признается в размере понесенных расходов, возмещаемых заказчиком.

- **Расходы:**

- Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

- Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, признаются в составе прочих расходов.

- **Резервы под обесценение финансовых вложений и сомнительные долги:**

- Резерв под обесценение финансовых вложений формируется в случае возникновения признаков обесценения.

- Резерв по сомнительным долгам формируется по дебиторской задолженности, которая не погашена в установленные договором сроки и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- **Налог на прибыль:**

- Объектом налогообложения по налогу на прибыль является прибыль, определяемая по правилам налогового учета.

- Бухгалтерский учет временных разниц не ведется в связи с их отсутствием. Отложенные налоговые активы и обязательства не признаются.

3. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	800	0
Себестоимость продаж	2120	(1 910)	(34)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 110)	(34)
Управленческие расходы	2220	(207)	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 317)	(34)
Прочие доходы	2340	1 332	0
Прочие расходы	2350	(18)	(5)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3)	(39)
Налог на прибыль организаций	2410	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	(3)	(39)

Пояснения к отчету о финансовых результатах:

В 2025 году организация начала активную деятельность, что подтверждается наличием выручки от выполнения работ (800 тыс. руб.). Убыток от продаж (1 317 тыс. руб.) связан с высокими затратами на выполнение НИОКР (себестоимость продаж 1 910 тыс. руб.) и управленческими расходами (207 тыс. руб.). Финансовый результат был улучшен за счет значительных прочих доходов (1 332 тыс. руб.). Чистый убыток за год составил 3 тыс. руб.

4. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

АКТИВ

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1230	0	1 332
Денежные средства и эквиваленты	1250	9 779	4
Итого по разделу II	1200	9 779	1 336
БАЛАНС	1600	9 779	1 336

ПАССИВ

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
III. КАПИТАЛ			
Уставный капитал	1310	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(50)	(47)
Итого по разделу III	1300	(40)	(37)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	51	41
Итого по разделу IV	1400	51	41
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	9 767	1 332
Итого по разделу V	1500	9 767	1 332
БАЛАНС	1700	9 779	1 336

Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Денежные средства и кредиторская задолженность: Значительный рост показателей на конец 2025 года (9 779 тыс. руб. и 9 767 тыс. руб. соответственно) обусловлен поступлением крупных сумм целевого финансирования (грантов) в рамках деятельности в «Сколково» и/или авансов по договорам НИОКР, которые не были израсходованы на отчетную дату.

Дебиторская задолженность: На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность (1 332 тыс. руб.) была погашена в 2025 году, что отразилось в поступлении денежных средств. На конец 2025 года дебиторская задолженность отсутствует.

Капитал: Отрицательная величина капитала (чистые активы) обусловлена накопленными убытками от деятельности, что не является нарушением, так как организация находится на начальном этапе развития научно-исследовательской деятельности и финансируется за счет привлеченных средств.

5. Отчет о движении денежных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 567	0
в т.ч. от продажи продукции, работ, услуг	4111	800	0
прочие поступления	4119	9 767	0
Платежи - всего	4120	(803)	(39)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 764	(39)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего (получение займов)	4310	30	31
Платежи - всего (погашение займов)	4320	(20)	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10	31
Сальдо денежных потоков за период	4400	9 774	(8)
Остаток денежных средств на начало периода	4450	4	12
Остаток денежных средств на конец периода	4500	9 779	4

Пояснения:

Приток денежных средств от текущих операций в 2025 году сформирован за счет поступлений от заказчиков (выручка) и целевых поступлений (гранты, авансы). Отток связан с оплатой работ и услуг, а также выплатой заработной платы и налогов.

6. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование элемента	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	128	0
Отчисления на социальные нужды	127	0

Наименование элемента	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие затраты	1 862	571
Итого по элементам	2 117	571
Изменение остатков незавершенного производства	0	(536)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 117	34

Пояснения:

Структура расходов в 2025 году соответствует основному виду деятельности организации (НИОКР). Основную долю составляют прочие затраты (материалы, работы, услуги субподрядчиков, командировочные расходы и т.д.). Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды составили около 12% от общей суммы расходов.

Финансовое положение ООО «НТЦ «ТРУБМЕТПРОМ ПЛЮС» на 31 декабря 2025 года характеризуется высоким уровнем ликвидности благодаря значительному остатку денежных средств на счетах. Основным источником финансирования деятельности являются средства целевого финансирования (гранты) в рамках участия в инновационном центре «Сколково».

Финансовый результат за 2025 год — убыток в размере 3 тыс. руб. Основные причины убытка: превышение фактических затрат на выполнение НИОКР над суммой выручки, признанной в отчетном периоде. Организация продолжает свою научно-исследовательскую деятельность, и полученное целевое финансирование позволит ей выполнить принятые на себя обязательства.